Prot.n. 2013/20494

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

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

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

Dispone:

1. Trasmissione telematica dei dati relativi al modello di dichiarazione "Unico 2013–SC" unitamente a quelli contenuti nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione "Unico 2013–SC", approvato con provvedimento del 31 gennaio 2013 unitamente ai dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica, da presentare nell'anno 2013 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato A* al presente provvedimento.

2. Trasmissione telematica dei dati relativi alla dichiarazione IVA 2013

2.1. I dati relativi alla dichiarazione annuale IVA 2013, contenuti nel modello di cui al punto 1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le

specifiche tecniche riportate nell'*Allegato A* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione IVA 2013 relativa all'anno 2012.

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

3.1. I dati relativi al "Modello per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri - Esercenti attività d'impresa", approvato unitamente al modello "Unico 2013–SC", devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato C* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Unico 2013–PF".

4. Correzioni alle specifiche tecniche

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

Motivazioni

Con provvedimento del 31 gennaio 2013, è stato approvato il modello di dichiarazione "Unico 2013-SC", con le relative istruzioni, da presentare nell'anno 2013 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati.

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

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

commerciali ed equiparati che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

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

Riferimenti normativi

Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate

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

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

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

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

Disciplina normativa di riferimento

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

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

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

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte

sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

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

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

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

Provvedimento 31 gennaio 2013, pubblicato il 1° febbraio 2013 nel sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate: approvazione del modello di dichiarazione "Unico 2013–SC", con le relative istruzioni, che le società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti equiparati devono presentare nell'anno 2013 ai fini delle imposte sui redditi e dell'imposta sul valore aggiunto. Approvazione dei modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri da utilizzare per il periodo d'imposta 2012. Approvazione della comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica da utilizzare per il periodo d'imposta 2012.

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

Roma, 15/02/2013

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

Attilio Befera

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del Modello Unico 2013 Società di capitali

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 Codici fiscali 9
2.5.2 Altri dati 9

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE 10

3.1 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE I DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE1 A CE5 11
3.1.1 Sezione I-A 11
3.1.2 Sezione I-B 13
3.2 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE II ED ALLA SEZIONE III DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE6 A CE26 14
3.2.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8) 14
3.2.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10) 17
3.2.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16 e righi da CE17 a CE22) 17
3.2.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26) 20
3.2.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito 20
3.3 IMPOSTAZIONE CASELLE RELATIVE AL TIPO DI DICHIARAZIONE ED AI SINGOLI QUADRI COMPILATI NEL CASO DI DICHIARAZIONE INTEGRATIVA (CAMPO 23 DEL REC. B IMPOSTATO AD 1) 21
3.4 RIGO RN1 COLONNA 2 (REDDITO) 22
3.5 RIGO RN2 COLONNA 1 (PERDITA) 23
3.6 RIGO RN4 COLONNA 3 (PERDITE SCOMPUTABILI) 23
3.7 RIGO RN5 COLONNA 3 E RN6 COLONNA 2 (REDDITO IMPONIBILE O PERDITA AL NETTO DEI PROVENTI ESENTI) 23
3.7.1 Soggetto operativo 24
3.7.2 Soggetto non operativo 24
3.8 RIGO TN1 COLONNA 2 (REDDITO) 25
3.9 RIGO TN2 COLONNA 2 25
3.9.1 Soggetto operativo 25
3.9.2 Soggetto non operativo 25
3.10 RIGO TN2 COLONNA 4 (PERDITA DA ATTRIBUIRE) 26
3.11 RIGO TN4 COLONNA 2 (REDDITO IMPONIBILE) 26
3.12 RIGO GN1 COLONNA 2 (REDDITO) 26
3.13 RIGO GN2 (PERDITA) 26
3.14 RIGO GN4 COLONNA 3 (PERDITE SCOMPUTABILI) 26
3.15 RIGO GN5 COLONNA 3 E GN6 COLONNA 2 (REDDITO IMPONIBILE O PERDITA AL NETTO DEI PROVENTI ESENTI) 27
3.15.1 Soggetto operativo 27
3.15.2 Soggetto non operativo 27
3.16 ISTRUZIONI RELATIVE AL MODELLO IVA 2013 BASE 27
3.17 QUADRO RM – ALIQUOTA (COLONNA 3 DEI RIGHI DA RM1 A RM4) 28
3.17.1 Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 12 del record B è assente o vale 1: 28
3.17.2 Se presente il campo 18 del record B. 28
3.18 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE VI-C DEL QUADRO RU – RIGHI DA RU516 A RU522 29
3.19 TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU 30

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2011 SOCIETÀ DI CAPITALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Unico 2013 Società di capitali da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Unico 2013 Società di capitali sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi all' IVA;
- record di tipo "L": è il record che contiene i dati relativi al quadro RU;
- record di tipo "S": è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;
- record di tipo "T": è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
- record di tipo "U": è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
- record di tipo "X" è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;

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

N.B. Si ricorda che le caratteristiche tecniche dei tipi record "D", "S", "T", "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 2013 Società di capitali presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C", "D", "L", "S", "T" "U" e "X" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; i record di tipo "C", "D", "L", "S", "T", "U" e "X" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi 'Tipo record' e 'Progressivo modulo';
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

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

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

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

2.3 La struttura dei record

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

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

- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l’esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello UNICO 2013 Società di capitali;
  - 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 sigificativi a sinistra	‘ 1234’

NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra con spazi non sigificativi a sinistra Destra con spazi non sigificativi a sinistra	‘ 1234‘ ‘ -1234‘
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra con spazi non sigificativi 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 sigificativi 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 sigificativi 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 sigificativi a sinistra	‘ 1000,16234’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,50’

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

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

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

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

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Unico 2013 Società di capitali, 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 2013 Società di capitali 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.

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.

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

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

Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 sia il "Flag conferma generale" (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da 160 a 162 del record B). Ad esempio se emerge una segnalazione relativa al quadro RN ed una segnalazione relativa al modello IVA devono essere impostati i seguenti flag:

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

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

Per i calcoli esposti nella colonna "Controlli Bloccanti" e nella colonna "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.

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

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

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

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

3.1.1 Sezione I-A

Anno (col. 2)

Se l'anno di col. 2 coincide con l'anno indicato nel campo 62 del record B:

Se il campo 12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e il campo 10 del record B è uguale a zero, l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: RN006004 + RN001001;

Se il campo 12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e il campo 10 del record B è uguale a zero, l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a RN009001;

Se il campo 12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e il campo 10 del record B è uguale a zero, l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a RN011001.

Presenza di più righi nella sezione I-A

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

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

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

Imposta Estera (col 4)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota massima vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel 2012, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 27,5 % dell'importo di col. 3 (reddito estero). Se il campo 10 del record B è impostato ad '1' l'aliquota è maggiorata della corrispondente

aliquota relativa all'addizionale Ires. 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
2003	34
2004	33
2005	33
2006	33
2007	33
2008	27,5
2009	27,5
2010	27,5
2011	27,5
2012	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 (righi da CE1 a CE3) compilato, la quota di imposta lorda nazionale (colonna 10) con le seguenti modalità:

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

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

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

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

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righi da CE1 a CE3) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 11) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 11) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 9. Pertanto, la colonna 11 deve risultare uguale al minore importo tra quello di col. 4 ed il risultato della seguente operazione: col. 10 – col. 9 (considerare zero se il risultato è negativo).

3.1.2 Sezione I-B

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

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

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

Anno (col. 1)

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

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

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 11 dei righi da CE1 a CE3 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo CE4 o CE5.

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

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

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

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

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

3.2.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8)

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

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

Colonna 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 al 45% della 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

A) 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).

B) 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 15 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 16 deve essere conforme a quanto precisato nelle indicazioni fornite con riferimento alle colonne 15 e 16.

3.2.2 Sezione II-B (righi 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 righi da CE6 a CE8.

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

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

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

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

Colonna 4 (Credito)

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

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

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

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 –col. 4

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

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

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

Rigo CE12 col. 8

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. 8

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 8 colonne del rigo CE12.

La col. 2 del rigo CE16 deve essere uguale somma degli importi presenti nelle 8 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 8 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 di ciascuna colonna del rigo CE14 deve essere uguale all'importo della corrispondente colonna del rigo CE12.

L'importo di ciascuna colonna del rigo CE15 deve essere uguale all'importo della corrispondente colonna del rigo CE13.

B) CE16, col. 3 diverso da zero

1) Rigo CE14

Impostare A = CE16, col. 4 (tale impostazione vale solo per la colonna 1)

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

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

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

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

2) Rigo CE15

Impostare B = CE16, col. 3 (tale impostazione vale solo per la colonna 1)

Ciascun importo del rigo CE15, a partire dalla prima 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

o Se X è minore di zero:

- l'importo della relativa colonna del rigo CE15 deve essere uguale a 0
- B = valore assoluto di X

3.2.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26)

Rigo CE23 col. 1

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

Rigo CE24 col. 1

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

Rigo CE25 col. 1

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

Rigo CE26 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

CE023001 + CE024001 - CE025001

3.2.5 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).

3.3 Impostazione caselle relative al tipo di dichiarazione ed ai singoli quadri compilati nel caso di dichiarazione integrativa (campo 23 del rec. B impostato ad 1)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dichiarazione IVA

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

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

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

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

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

3.4 Rigo RN1 colonna 2 (Reddito)

- se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale (ovvero se la casella 12 del record B è compilata con il valore 3 (Trust misto) non superiore) a RT014001 – RN001001 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
- se il quadro RF è presente calcolare REDDITO come segue:
  - se la casella 12 del record B non è compilata oppure è compilata con il valore 1 (Trust opaco) deve essere uguale a RF061001 - RF062001 + RF073002, se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero. L’importo di RN1 colonna 2 deve essere uguale a REDDITO – RN001001.
  - se la casella 12 del record B è compilata con il valore 3 (Trust misto) deve essere uguale a RF063002, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero. L’importo di

RN1 colonna 2 non può essere inferiore a REDDITO – RN001001 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.

3.5 Rigo RN2 colonna 1 (Perdita)

- se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale (ovvero se la casella 12 del record B è compilata con il valore 3 (Trust misto) non superiore) al valore assoluto di RT014001 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
- se il quadro RF è presente:
  - se la casella 12 del record B non è compilata oppure è compilata con il valore 1 (Trust opaco) deve essere uguale al valore assoluto della differenza tra RF073002 - RF062001, se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero.
  - se la casella 12 del record B è compilata con il valore 3 (Trust misto) deve essere uguale al valore assoluto di RF063002 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero.

3.6 Rigo RN4 colonna 3 (Perdite scomputabili)

Calcolare PERDITE SCOMPUTABILI come di seguito descritto;

RN004001 +RN004002 + RF059001 – RF072001

Calcolare LIMITE-1 come segue:

RN001002 – RN002001 + RN003001 (considerare zero se il risultato è negativo)

Calcolare LIMITE-2 come segue:

RN001002 + RN003001 – RN006001 (considerare zero se il risultato è negativo)

L' importo di PERDITE SCOMPUTABILI sopra determinato deve essere ricondotto al minore tra gli importi di LIMITE-1 e LIMITE-2.

L'importo di colonna 3 del rigo RN4 non può essere superiore all'importo di PERDITE SCOMPUTABILI .

3.7 Rigo RN5 colonna 3 e RN6 colonna 2 (Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti)

Ai fini della determinazione del reddito imponibile o della perdita è necessario distinguere il caso nel quale il contribuente risulti essere operativo dal caso nel quale il contribuente risulti invece, essere non operativo.

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

- il campo RF074001 è presente;
- il campo RF074A00 è presente;
- il campo RF074004 è uguale a 3;

- il campo RF074004 è uguale a 2 e RF074002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;

oppure se risulta verificata almeno una delle seguenti condizioni e il campo RF074003 assume valori diversi da 1:

- il campo RF074000 è presente
- il campo RF074002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;
- il campo RF074004 assume il valore 1;
- il campo RF074007 assume il valore 1;
- il campo RF081003 è maggiore o uguale a RF081002 ed il campo RF074004 non è compilato ovvero vale 2

Calcolare A = RN001002 - RN002001 + RN003001 - RN004003

3.7.1 Soggetto operativo

RN006002 è uguale al valore maggiore tra A e RN006001.

3.7.1.1 Assenza di reddito minimo (RN006001 non compilato)

Se A > 0 ovvero A= 0, R**N005003** è uguale a zero

Se A < 0, **RN005003** = A (considerato in valore assoluto) – RN005002, ricondurre a zero se negativo.

3.7.1.2 Presenza di reddito minimo (RN006001 compilato)

RN005003 = RN005001 – RN005002 (ricondurre a zero se negativo).

3.7.2 Soggetto non operativo

3.7.2.1 Assenza di reddito minimo da partecipazione e reddito minimo inferiore a zero (RF057003 non compilato e RF083001 < 0)

Se A > 0 ovvero A=0, **RN005003** è uguale a zero e **RN006002** è uguale ad A.

Se A < 0, determinare B = A (considerato in valore assoluto) – RN005002 (ricondurre a zero se negativo).

RN005003 è uguale al minore tra B ed il valore assoluto di RF083001

RN006002 è uguale a zero.

3.7.2.2 Casi diversi da 3.7.2.1

RN005003 è uguale a zero;

RN006002 è uguale al maggiore tra A e RN006001.

3.8 Rigo TN1 colonna 2 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO – TN001001,** dove REDDITO deve essere calcolato come segue:

- Se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale al valore assoluto di RT014001 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
- Se il quadro RF è presente deve essere uguale a RF061001 – RF062001 + RF073002 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.

3.9 Rigo TN2 colonna 2

Ai fini della determinazione della perdita è necessario distinguere il caso nel quale il contribuente risulti essere operativo dal caso nel quale il contribuente risulti invece, essere non operativo seguendo le indicazioni descritte al paragrafo 3.7.

Calcolare PERDITE-RF = valore assoluto di RF073002 - RF062001, se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero;

Calcolare PERDITE-NON-COMPENSATE = RF059001 – RF072001.

3.9.1 Soggetto operativo

- Se il quadro RF non è presente, TN2, col. 2 deve essere uguale al valore assoluto di RT014001 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
- Se il quadro RF è presente:
  - se RF057003 non è compilato, TN2, col. 2 è uguale a PERDITE-RF – TN002001, ricondurre a zero se negativo
  - se RF057003 è compilato, TN2, col. 2 è uguale a PERDITE-NON-COMPENSATE – TN002001, ricondurre a zero se negativo.

3.9.2 Soggetto non operativo

3.9.2.1 Reddito minimo inferiore a zero, assenza di reddito minimo da partecipazione (RF083001 < 0 e RF057003 non compilato) e PERDITE_RF è maggiore di zero

Calcolare A = PERDITE RF - TN002001, ricondurre a zero se negativo

Calcolare B = valore assoluto di RF83001

TN2 colonna 2 = minore tra A e B come precedentemente determinati.

3.9.2.2 Casi diversi da 3.9.2.1

TN2 colonna 2 deve essere uguale zero; si precisa che in tal caso anche le colonne 1, 3 e 4 del rigo TN2 devono essere uguali a zero.

3.10 Rigo TN2 colonna 4 (Perdita da attribuire)

Se TN002003 è maggiore di zero TN002004 non può essere superiore al minore tra TN002002 e TN002003, se TN002003 è minore di zero TN002004 deve essere uguale a zero.

Calcolare A = valore assoluto della somma degli importi negativi di TN030004 + TN031004 + TN032004 + TN033004 di tutti i moduli

Calcolare B = TN030006 + TN031006 + TN032006 + TN033006 di tutti i moduli

TN002004 deve essere uguale alla somma di A + B.

E' ammessa la tolleranza di 1 euro per ogni rigo compilato.

3.11 Rigo TN4 colonna 2 (Reddito imponibile)

Calcolare A = TN001002 – TN003003

TN004002 è uguale al maggiore tra A e TN004001

3.12 Rigo GN1 colonna 2 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO - GN001001,** dove REDDITO deve essere uguale a RF061001 – RF062001 + RF073002 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.

3.13 Rigo GN2 (Perdita)

L'importo deve essere uguale al valore assoluto di RF073002 - RF062001, se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero.

3.14 Rigo GN4 colonna 3 (Perdite scomputabili)

Calcolare PERDITE SCOMPUTABILI come di seguito descritto:

GN004001 + GN004002 + RF059001 – RF072001

Calcolare LIMITE-1 come segue:

GN001002 – GN002001 + GN003001 (considerare zero se il risultato è negativo)

Calcolare LIMITE-2 come segue:

GN001002 + GN003001 – GN006001 (considerare zero se il risultato è negativo)

L'importo di PERDITE SCOMPUTABILI sopra determinato deve essere ricondotto al minore tra gli importi di LIMITE-1 e LIMITE-2.

L'importo di colonna 3 del rigo GN4 non può essere superiore all'importo di PERDITE SCOMPUTABILI .

3.15 Rigo GN5 colonna 3 e GN6 colonna 2 (Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti)

Ai fini della determinazione del reddito imponibile o della perdita è necessario distinguere il caso nel quale il contribuente risulti essere operativo dal caso nel quale il contribuente risulti invece, essere non operativo seguendo le indicazioni descritte al paragrafo 3.7.

Calcolare A = GN001002 - GN002001 + GN003001 - GN004003

3.15.1 Soggetto operativo

GN006002 è uguale al valore maggiore tra A e GN006001.

3.15.1.1 Assenza di reddito minimo (GN006001 non compilato)

Se A > 0 ovvero A= 0, **GN005003** è uguale a zero;

Se A < 0, determinare B = A (considerato in valore assoluto) – GN005002, ricondurre a zero se negativo. **GN005003** è minore o uguale al valore di B.

3.15.1.2 Presenza di reddito minimo (GN006001 compilato)

GN005003 <= GN005001 – GN005002 (ricondurre a zero se negativo);

3.15.2 Soggetto non operativo

3.15.2.1 Reddito minimo inferiore a zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF083001 < 0 e RF057003 non compilato)

Se A > 0 ovvero A=0, G**N005003** è uguale a zero e **GN006002** è uguale ad A.

Se A < 0, determinare B = A (considerato in valore assoluto) – GN005002 (ricondurre a zero se negativo)

GN005003 è minore o uguale al minore tra B ed il valore assoluto di RF083001

GN006002 è uguale a zero.

3.15.2.2 Casi diversi da 3.15.2.1

GN005003 è uguale a zero;

GN006002 è uguale al maggiore tra A e GN006001.

3.16 Istruzioni relative al modello IVA 2013 Base

Nel modello Unico SC 2013 può essere allegato sia il modello IVA ordinario che il modello IVA Base. Nel tracciato del record B del modello Unico, è presente una informazione che

consente di individuare il tipo di modello IVA che si intende trasmettere in via telematica. In particolare, il campo a posizione 102 (campo 20) del record B deve assumere :

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

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

3.17 Quadro RM – Aliquota (colonna 3 dei righi da RM1 a RM4)

Se è assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 e 3, il dato è obbligatorio se presente il rigo.

Determinare :

ALIQUOTA_MEDIA = (RN007001 + RN008001) / RN006004 * 100

Se presente RQ64 impostare **ALIQUOTA_NON_OPERATIVI** = 10,5, altrimenti . **ALIQUOTA_NON_OPERATIVI** = 0.

Se il campo 10 del record B è uguale ad 1 **ALIQUOTA_ROBIN** = 10,5, altrimenti . **ALIQUOTA_ROBIN** = 0.

3.17.1 Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 12 del record B è assente o vale 1:

- se RN007001 è presente l’aliquota di colonna 3 deve essere pari al maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione:

  ALIQUOTA_MEDIA + ALIQUOTA_ROBIN + ALIQUOTA_NON_OPERATIVI
- se RN007001 = 0 l’aliquota di colonna 3 deve essere uguale a:

  27,5 + ALIQUOTA_ROBIN + ALIQUOTA_NON_OPERATIVI

3.17.2 Se presente il campo 18 del record B

L’aliquota di colonna 3 non può essere minore di 27,5 + ALIQUOTA_ROBIN + ALIQUOTA_NON_OPERATIVI:

3.18 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 516.457.

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

Calcolare: **Credito Residuo** = 766.457 + **Eccedenza-2008-2009-2010noLim** - RU520001 – Limite-F24 (ricondurre 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 (se RU001001 vale 17) + RU404005.

Il campo **RU522002** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
RU007003 (se RU0010001 vale 17) + RU404003.

Il campo **RU522003** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
RU007006 (se RU001001 vale 17) + RU404006.

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

La tabella seguente riporta i valori ammessi nella colonna "anno di riferimento", colonna 2 dei righi da RU501 a RU510 e da RU527 a RU534 e colonna 3 dei righi da RU523 a RU526.
Si segnala che la tabella è comune a tutti i modelli Unico 2013 e pertanto contiene i codici dei crediti d'imposta presenti in tutti i modelli.
Si precisa inoltre che:

- l'anno 2013 non può essere presente nei righi da ~~RU152 a RU157~~ RU531 a RU534;
- nei righi da ~~RU140 a RU145~~ RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2010;
- nei righi da ~~RU146 a RU151~~ RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2011.

CODICE CREDITO	ANNO DI RIFERIMENTO
1	da 1999 a 2012 (1)
2	da 2000 a 2012 (1)
3	da 2001 a 2006
4	da 2004 a 2008
5	da 1994 a 2012 (1)
6, 38	da 2008 a 2012
7	da 2005 a 2006
9	da 2002 a 2006
VS, TS, S6, ~~RC~~	da 2001 a 2006
10 ,11, 12, 13	da 2004 a 2010
17, 20	da 1999 a 2012 (1)
23	da 2008 a 2012
24	da 2000 a 2012 (1)
30	da 2001 a 2012
28, 34	da 2003 a 2012 (1)
36	da 2005 a 2007
41, 42, 43, 45	2007
44, 49	2007 , 2008 e 2009
66, 67, 68, 80	da 2010 a 2012 (1)
da 64 a 65, 76	da 2009 a 2012 (1)
75	2009 e 2010
50, 62	da 2007 a 2012 (1)
51	2008 e 2010
57, 58, 59 60, 63	2008
69, 70,71,72,73,74	2009
53, 54, 55	2008 , 2009 e 2010
48, 77	2010
79 , 81	2012 (1)
78, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93	2013
82	2012 (1)
83	2012
99	Non superiore a 2012

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

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "U6013"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 192 a 196 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 171 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 173 del record B) sia uguale a 3, 4 o 5
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata). 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					
Tipo di dichiarazione. **Nel caso di dichiarazione integrativa (casella 23 del rec. B impostata con il valore "1") le caselle della presente sezione devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.3 delle presenti specifiche tecniche**					
9	Redditi	91	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 108 a 140 e 156, Se presente almeno un campo da 108 a 140 o 156 il campo deve essere impostato ad '1'.
10	Addizionale IRES	92	1	CB	

11	IVA	93	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo.
12	Trust	94	1	NU	Vale 1, 2 e 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.
13	Quadro VO	95	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' e non sono presenti i dati del quadro VA o VL deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro e non sono presenti i dati del quadro VA o VL il campo deve essere impostato ad '1'.
14	Quadro AC	96	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
15	Studi di settore	97	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
16	Parametri	98	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
17	Indicatori	99	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
18	Consolidato	100	1	CB	Alternativo al campo 19. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 139
19	Trasparenza	101	1	CB	Alternativo al campo 18. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 138

20	IVA Base	102	1	CB	Puo' essere presente solo se risulta barrata la casella 11. Si rimanda alle indicazioni fornite nel paragrafo 3.16 "Istruzioni relative al modello IVA 2012 Base" delle presenti specifiche tecniche".
21	Dichiarazione correttiva nei termini	103	1	CB	Le quattro caselle sono alternative
22	Dichiarazione integrativa a favore	104	1	CB	
23	Dichiarazione integrativa	105	1	CB	
24	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8 ter, DPR 322/98)	106	1	CB	
Dati del Contribuente					
25	Filler	107	24	AN	
26	Filler	131	20	AN	
27	Denominazione	151	60	AN	Dato obbligatorio
28	Partita IVA	211	11	PI	Campo obbligatorio se impostato il campo 11.
29	Telefono - Prefisso e numero	222	12	AN	Il dato deve essere numerico
30	Fax - Prefisso e numero	234	12	AN	Il dato deve essere numerico
31	Indirizzo di posta elettronica	246	50	AN	
32	Filler	296	40	AN	
33	Filler	336	2	AN	
34	Filler	338	8	AN	
35	Filler	346	1	AN	
36	Filler	347	1	AN	
37	Filler	348	40	AN	
38	Filler	388	2	AN	
39	Filler	390	5	AN	
40	Filler	395	4	AN	
41	Filler	399	20	AN	
42	Filler	419	35	AN	
43	Filler	454	10	AN	
44	Filler	464	35	AN	
45	Filler	499	8	AN	
46	Filler	507	1	AN	
47	Eventi eccezionali	508	1	NU	Vale 1, 2,3,4, 5, 6, 7
Dati relativi alla Società o ente					
48	Data di variazione della sede legale	509	6	NU	Formato MMAAAA.
49	Comune della sede legale	515	40	AN	Dato obbligatorio
50	Sigla della provincia della sede legale	555	2	PE	
51	Codice del comune della sede legale	557	4	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 assume il valore di una provincia italiana Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
52	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	561	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 assume il valore di una provincia italiana
53	C.A.P. del comune della sede legale	596	5	NU	
54	Data di variazione del domicilio fiscale	601	6	NU	Formato MMAAAA.

55	Comune del domicilio fiscale	607	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 56, 57, 58 o 59 oppure se il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
56	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	647	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 57, 58 o 59
57	Codice del comune del domicilio fiscale	649	4	AN	Dato obbligatorio se presente il campo 55
58	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	653	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 56, 57 o 59
59	Cap del domicilio fiscale	688	5	NU	
60	Data approvazione bilancio o rendiconto	693	8	DT	
61	Termine legale o statutario	701	8	DN	
62	Data inizio periodo di imposta	709	8	DT	Dato obbligatorio
63	Data fine periodo di imposta	717	8	DT	Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2013
64	Stato	725	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4
65	Natura giuridica	726	2	NU	Dato obbligatorio. Se non è impostato il campo 75 vale da 1 a 22, 50 e 53. Se è impostato il campo 75 vale da 30 a 33 e da 35 a 45
66	Situazione	728	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7
67	Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata	729	11	CN	
68	Grandi contribuenti	740	1	CB	
69	Canone Rai	741	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 3
70	ONLUS	742	1	NU	Vale 1 o 2
71	Settore di attività	743	2	NU	Vale da 1 a 11
72	Data di cessazione della tassazione di gruppo	745	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 143
Residente all'estero					
73	Codice Fiscale estero	753	20	AN	
74	Stato estero di residenza	773	24	AN	
75	Codice paese estero	797	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Non deve essere presente se il campo 50 assume il valore di una provincia italiana

76	Filler	800	24	AN	
77	Filler	824	24	AN	
78	Filler	848	35	AN	
79	Filler	883	1	AN	
80	Filler	884	1	AN	
81	Filler	885	1	AN	
82	Filler	886	1	AN	
83	Filler	887	1	AN	
84	Filler	888	1	AN	
85	Filler	889	1	AN	
86	Filler	890	1	AN	
87	Filler	891	1	AN	
88	Filler	892	1	AN	
89	Filler	893	1	AN	
Firma della dichiarazione - I controlli relativi ai campi 90, 91 e 92 sono validi anche per i campi da 93 a 104					
90	Soggetto	894	1	NU	Vale 1o 2 o 3 o 4. Dato obbligatorio se presente il campo 91 . Vale 4 se uno dei campi 93 o 96 o 99 o 102 assume valore 4. Se vale 2 almeno uno dei campi 93 o 96 o 99 o 102 assume valore 3
91	Codice fiscale	895	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 90. Se il campo 90 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico
92	Firma	911	1	CB	
93	Soggetto	912	1	NU	
94	Codice fiscale	913	16	CF	
95	Firma	929	1	CB	
96	Soggetto	930	1	NU	
97	Codice fiscale	931	16	CF	
98	Firma	947	1	CB	
99	Soggetto	948	1	NU	
100	Codice fiscale	949	16	CF	
101	Firma	965	1	CB	
102	Soggetto	966	1	NU	
103	Codice fiscale	967	16	CF	
104	Firma	983	1	CB	
105	Attestazione	984	1	CB	
106	Filler	985	1	AN	
107	Filler	986	1	AN	
Firma della dichiarazione **Il seguente controllo vale per tutti i campi della sezione** **Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A oppure il campo 7 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro** **Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".** **Nel caso di dichiarazione integrativa (casella 23 del rec. B impostata con il valore "1") le caselle della presente sezione devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.3 delle presenti specifiche tecniche**					
108	Filler	987	1	AN	
109	Filler	988	1	AN	
110	Filler	989	1	AN	
111	Filler	990	1	AN	
112	Filler	991	1	AN	
113	Casella quadro RF	992	1	NU	

114	Filler	993	1	AN	
115	Filler	994	1	AN	
116	Casella quadro RI	995	1	NU	
117	Casella quadro RK	996	1	NU	
118	Filler	997	1	AN	
119	Casella quadro RM	998	1	NU	
120	Casella quadro RN	999	1	NU	
121	Casella quadro RO	1000	1	NU	
122	Filler	1001	1	AN	
123	Casella quadro RQ	1002	1	NU	
124	Filler	1003	1	AN	
125	Casella quadro RS	1004	1	NU	
126	Casella quadro RT	1005	1	NU	
127	Casella quadro RU	1006	1	NU	
128	Casella quadro RV	1007	1	NU	
129	Casella quadro RX	1008	1	NU	
130	Filler	1009	1	AN	
131	Casella quadro RZ	1010	1	NU	
132	Filler	1011	1	AN	
133	Filler	1012	1	AN	
134	Casella quadro CE	1013	1	NU	
135	Filler	1014	1	AN	
136	Casella quadro EC	1015	1	NU	
137	Casella quadro FC	1016	1	NU	
138	Casella quadro TN	1017	1	NU	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 19
139	Casella quadro GN	1018	1	NU	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 18
140	Casella quadro GC	1019	1	NU	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 18
141	Filler	1020	1	AN	
142	Filler	1021	1	AN	
143	Casella quadro NI	1022	1	NU	Dato obbligatorio se presente il campo 72
144	Filler	1023	1	AN	
145	Filler	1024	1	AN	
146	Filler	1025	1	AN	
147	Filler	1026	1	AN	
148	Filler	1027	1	AN	
149	Filler	1028	1	AN	
150	Filler	1029	1	AN	
151	Filler	1030	1	AN	
152	Filler	1031	1	AN	
153	Filler	1032	1	AN	
154	Filler	1033	1	AN	
155	Filler	1034	1	AN	
156	Casella quadro PN	1035	1	NU	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'
157	Numero moduli IVA	1036	3	NU	Il dato è obbligatorio se impostato il campo 11

158	Invio avviso telematico all'intermediario	1039	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 204 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
159	Firma del dichiarante	1040	1	CB	Campo obbligatorio. Il controllo è confermabile.
Flag di conferma parziali					
160	Flag conferma Redditi	1041	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte redditi (solo se presente). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
161	Flag conferma IVA	1042	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
162	Flag conferma Studi di settore/parametri	1043	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
Spazio non utilizzato					
163	Filler	1044	5	AN	
164	Filler	1049	16	AN	
165	Filler	1065	60	AN	
166	Filler	1125	24	AN	
167	Filler	1149	20	AN	
168	Filler	1169	40	AN	
169	Situazioni particolari	1209	2	NU	Vale 0

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.					
170	Invio comunicazione telematica anomalie dati studi di settore all'intermediario	1211	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 171 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
171	Ricezione comunicazione telematica anomalie dati studi di settore	1212	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 170
172	Filler	1213	27	AN	
173	Filler	1240	35	AN	
174	Filler	1275	10	AN	
175	Filler	1285	35	AN	
176	Filler	1320	24	AN	
177	Filler	1344	3	AN	
178	Filler	1347	81	AN	
Omessa presentazione in dichiarazione del modello Studi di settore					
179	Filler	1428	1	NU	
180	Flag Assenza Studi di settore con quadro F compilato	1429	1	CB	La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di studi di settore nei casi indicati in corrispondenza del campo RF001002 L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria					
181	Codice fiscale del rappresentante	1430	16	CF	Il dato è obbligatorio Deve essere diverso da quello del contribuente (campo 2).
182	Codice carica del rappresentante	1446	2	NU	Il dato è obbligatorio Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 e 9
183	Data carica del rappresentante	1448	8	DT	
184	Codice fiscale società o ente dichiarante	1456	11	CN	
185	Cognome del rappresentante	1467	24	AN	Il dato è obbligatorio
186	Nome del rappresentante	1491	20	AN	Il dato è obbligatorio
187	Sesso del rappresentante	1511	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Il dato è obbligatorio
188	Data di nascita del rappresentante	1512	8	DT	Il dato è obbligatorio
189	Comune o stato estero di nascita del rappresentante	1520	40	AN	Il dato è obbligatorio
190	Sigla della provincia di nascita del rappresentante	1560	2	PN	
191	Codice Stato estero	1562	3	NU	Se è presente almeno uno dei campi 191, 192, 193 e 194, i campi 191 e 194 sono obbligatori.
192	Stato federato provincia contea	1565	24	AN	

193	Località di residenza	1589	24	AN	
194	Indirizzo Estero	1613	35	AN	
195	Numero di telefono del rappresentante	1648	12	AN	Il dato deve essere numerico
196	Filler	1660	4	AN	
197	Filler	1664	1	AN	
198	Filler	1665	8	AN	
199	Filler	1673	1	AN	
200	Filler	1674	1	AN	
Impegno alla trasmissione telematica					
201	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
202	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1691	5	NU	
203	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1696	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio
204	Ricezione avviso telematico	1697	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 158
205	Data dell'impegno	1698	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente a 1/1/2012
206	Firma dell'intermediario	1706	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
Visto di conformità					
207	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1707	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 209
208	Codice fiscale del C.A.F	1723	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 207 e può essere presente solo se presente il campo 207
209	Codice fiscale del professionista	1734	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 207
210	Firma	1750	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 207 o 209
Certificazione tributaria **(La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di sezione relativa al Visto di conformità)**					
211	Codice fiscale del professionista	1751	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campo 212 o 213
212	Codice fiscale o IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1767	16	CF	
213	Firma	1783	1	CB	
214	Filler	1784	60	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
215	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
216	Filler	1864	7	AN	
217	Filler	1871	3	AN	
218	Filler	1874	5	AN	

219	Filler	1879	1	AN	
220	Filler	1880	1	AN	
221	Filler	1881	1	AN	
222	Filler	1882	1	AN	
223	Filler	1883	1	AN	
224	Filler	1884	1	AN	
225	Filler	1885	1	AN	
226	Filler	1886	12	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
227	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
228	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "C" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

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

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO AC - Comunicazione degli amministratori dei condomini						
Dati identificativi del condominio						
AC001001	Codice fiscale	CF			Deve essere sempre presente	
AC001002	Denominazione	AN				Deve essere sempre presente
AC001003	Comune del domicilio fiscale	AN				Deve essere sempre presente
AC001004	Provincia	PR				Deve essere sempre presente
AC001005	Via e numero civico	AN				Deve essere sempre presente
Dati Catastali del condominio (Interventi di recupero del patrimonio edilizio)						
AC002001	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato. E' il codice attribuito dall'Agenzia del territorio. I primi quattro caratteri riguardano il codice catastale e pertanto devono fare riferimento ad un codice catastale esistente.	
AC002002	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U	AN	Vale "T" o "U"		Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002003	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella I/P	AN	Vale "I" o "P"		Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002004	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile -Sezione Urbana / Comune catastale	AN				
AC002005	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002A06	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore	AN				Dato obbligatorio se il rigo è compilato. Il controllo determina una semplice segnalazione senza scarto della dichiarazione.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC002B06	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore	AN				
AC002007	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno	AN				
AC003001	Domanda di accatastamento - Data	DT			Se è presente uno dei dati relativi alla domanda di accatastamento, i restanti due campi sono obbligatori.	
AC003002	Domanda di accatastamento - Numero	AN				
AC003003	Domanda di accatastamento - Provincia Ufficio Agenzia Territorio	PN				
Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi						
AC004001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC004003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC004004	Sesso	AN	M o F			
AC004005	Data di nascita	DT				
AC004006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC004007	Provincia nascita	PN				
AC004008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC004009	Provincia	PR				
AC004010	Via e numero civico	AN				
AC004011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC004012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC005001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC005003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC005004	Sesso	AN	M o F			
AC005005	Data di nascita	DT				
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC005007	Provincia nascita	PN				
AC005008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC005009	Provincia	PR				
AC005010	Via e numero civico	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC005011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC005012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC006001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC006003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC006004	Sesso	AN	M o F			
AC006005	Data di nascita	DT				
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC006007	Provincia nascita	PN				
AC006008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC006009	Provincia	PR				
AC006010	Via e numero civico	AN				
AC006011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC006012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC007001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC007002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC007003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC007004	Sesso	AN	M o F			
AC007005	Data di nascita	DT				
AC007006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC007007	Provincia nascita	PN				
AC007008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC007009	Provincia	PR				
AC007010	Via e numero civico	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC007011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC007012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC008001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC008002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC008003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC008004	Sesso	AN	M o F			
AC008005	Data di nascita	DT				
AC008006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC008007	Provincia nascita	PN				
AC008008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC008009	Provincia	PR				
AC008010	Via e numero civico	AN				
AC008011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC008012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente

Quadro 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						
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 righi CE2 e CE3**						
CE001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 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 3.1.1 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)	

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 Unico			
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				
CE003001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
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				
CE003012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 3.1.2 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				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					
Sez. II-A art. 165, comma 6 **I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i righi CE7 e CE8** **I valori delle colonne da 1 a 16 dei righi CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 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 Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 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				
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	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 Unico			
CE007002	Anno	DA				
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				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 Unico			
CE008002	Anno	DA				
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 righi CE9 e CE10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.2 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 Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.2 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 Unico			
CE010002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE010003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE010004	Credito	NP				
CE010005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE010006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione **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 3.2.3 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 Unico		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 3.2.3 delle presenti specifiche tecniche
CE012001	Eccedenza d'imposta nazionale - 7° 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	
CE012002	Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente	NU				
CE012003	Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente	NU				
CE012004	Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente	NU				
CE012005	Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente	NU				
CE012006	Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente	NU				
CE012007	Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente	NU				
CE012008	Eccedenza d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta	NU				
CE013001	Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo d'imposta precedente	NP				
CE013002	Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo d'imposta precedente	NP				
CE013003	Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo d'imposta precedente	NP				
CE013004	Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo d'imposta precedente	NP				
CE013005	Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo d'imposta precedente	NP				
CE013006	Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo d'imposta precedente	NP				
CE013007	Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CE013008	Eccedenza d'imposta estera - Presente periodo d'imposta	NP				
CE014001	Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente	NU				
CE014002	Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente	NU				
CE014003	Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente	NU				
CE014004	Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente	NU				
CE014005	Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente	NU				
CE014006	Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente	NU				
CE014007	Residuo 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	
CE014008	Residuo d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta	NU				
CE015001	Residuo d'imposta estero - 7° periodo d'imposta precedente	NP				
CE015002	Residuo d'imposta estero - 6° periodo d'imposta precedente	NP				
CE015003	Residuo d'imposta estero - 5° periodo d'imposta precedente	NP				
CE015004	Residuo d'imposta estero - 4° periodo d'imposta precedente	NP				
CE015005	Residuo d'imposta estero - 3° periodo d'imposta precedente	NP				
CE015006	Residuo d'imposta estero - 2° periodo d'imposta precedente	NP				
CE015007	Residuo d'imposta estero - 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CE015008	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 Unico			
CE018001	Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente	NU				
CE018002	Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente	NU				
CE018003	Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente	NU				
CE018004	Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente	NU				
CE018005	Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente	NU				
CE018006	Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente	NU				
CE018007	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	
CE018008	Eccedenza d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta	NU				
CE019001	Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo d'imposta precedente	NP				
CE019002	Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo d'imposta precedente	NP				
CE019003	Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo d'imposta precedente	NP				
CE019004	Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo d'imposta precedente	NP				
CE019005	Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo d'imposta precedente	NP				
CE019006	Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo d'imposta precedente	NP				
CE019007	Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CE019008	Eccedenza d'imposta estera - Presente periodo d'imposta	NP				
CE020001	Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente	NU				
CE020002	Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente	NU				
CE020003	Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente	NU				
CE020004	Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente	NU				
CE020005	Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente	NU				
CE020006	Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente	NU				
CE020007	Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente	NU				
CE020008	Residuo d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta	NU				
CE021001	Residuo d'imposta estero - 7° periodo d'imposta precedente	NP				
CE021002	Residuo d'imposta estero - 6° periodo d'imposta precedente	NP				
CE021003	Residuo d'imposta estero - 5° periodo d'imposta precedente	NP				
CE021004	Residuo d'imposta estero - 4° periodo d'imposta precedente	NP				
CE021005	Residuo d'imposta estero - 3° 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 - 2° periodo d'imposta precedente	NP				
CE021007	Residuo d'imposta estero - 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CE021008	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 3.2.4 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 CE17 a CE20 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.4 delle presenti specifiche tecniche
CE024001	Credito di cui all'art. 165, comma 6	NP		si		
CE025001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 17 dei righi della sez. II-A	NP		si		
CE026001	Credito da riportare nel quadro RN ovvero TN ovvero GN ovvero PN	NP		si		
QUADRO EC - Prospetto per la deduzione extracontabile dei componenti negativi **(Il quadro può essere presente solo se presente RF)**						
Sez. I - Ammortamenti						
	I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i righi da EC2 a EC6					
EC001001	Beni materiali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC001002	Beni materiali - Decrementi	NP		SI		
EC001003	Beni materiali - Valore civile	NP		SI		EC001003 - EC001004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a
EC001004	Beni materiali - Valore fiscale	NP		SI		
EC002001	Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC002002	Impianti e macchinari - Decrementi	NP		SI		
EC002003	Impianti e macchinari - Valore civile	NP		SI		
EC002004	Impianti e macchinari - Valore fiscale	NP		SI		
EC003001	Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC003002	Fabbricati strumentali - Decrementi	NP		SI		
EC003003	Fabbricati strumentali - Valore civile	NP		SI		
EC003004	Fabbricati strumentali - Valore fiscale	NP		SI		
EC004001	Beni immateriali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC004002	Beni immateriali - Decrementi	NP		SI		
EC004003	Beni immateriali - Valore civile	NP		SI		
EC004004	Beni immateriali - Valore fiscale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC005001	Spese di ricerca e sviluppo - eccedenza pregressa	NP		SI		
EC005002	Spese di ricerca e sviluppo - Decrementi					
EC005003	Spese di ricerca e sviluppo - Valore civile	NP		SI		
EC005004	Spese di ricerca e sviluppo - Valore fiscale	NP		SI		
EC006001	Avviamento - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC006002	Avviamento - Decrementi	NP		SI		
EC006003	Avviamento - Valore civile	NP		SI		
EC006004	Avviamento - Valore fiscale	NP		SI		
EC007001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC001001 + EC002001 + EC003001 + EC004001 + EC005001 + EC006001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC001002 + EC002002 + EC003002 + EC004002 + EC005002 + EC006002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC001003 + EC002003 + EC003003 + EC004003 + EC005003 + EC006003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC001004 + EC002004 + EC003004 + EC004004 + EC005004 + EC006004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. II - Altre rettifiche						
	I controlli indicati nei campi del rigo EC8 si intendono validi per i righi da EC9 a EC11					
EC008001	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC008002	Opere e servizi ultrannuali - Decrementi	NP		SI		
EC008003	Opere e servizi ultrannuali - Valore civile	NP		SI		EC008003 - EC008004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC008001 - EC008002
EC008004	Opere e servizi ultrannuali - Valore fiscale	NP		SI		
EC009001	Titoli obbligazionari e similari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC009002	Titoli obbligazionari e similari - Decrementi	NP		SI		
EC009003	Titoli obbligazionari e similari - Valore civile	NP		SI		
EC009004	Titoli obbligazionari e similari - Valore fiscale	NP		SI		
EC010001	Partecipazioni immobilizzate - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC010002	Partecipazioni immobilizzate - Decrementi	NP		SI		
EC010003	Partecipazioni immobilizzate - Valore civile	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC010004	Partecipazioni immobilizzate - Valore fiscale	NP		SI		
EC011001	Partecipazioni del circolante - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC011002	Partecipazioni del circolante - Decrementi	NP		SI		
EC011003	Partecipazioni del circolante - Valore civile	NP		SI		
EC011004	Partecipazioni del circolante - Valore fiscale	NP		SI		
EC012001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC008001 + EC009001 + EC010001 + EC011001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC012002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC008002 + EC009002 + EC010002 + EC011002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC012003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC008003 + EC009003 + EC010003 + EC011003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC012004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC008004 + EC009004 + EC010004 + EC011004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. III - Accantonamenti						
	I controlli indicati nei campi del rigo EC13 si intendono validi per i righi da EC14 a EC18					
EC013001	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC013002	Fondo rischi e svalutazione crediti - Decrementi	NP		SI		
EC013003	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore civile	NP		SI		EC013004 - EC013003 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC013001 - EC013002
EC013004	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore fiscale	NP		SI		
EC014001	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC014002	Fondo spese lavori ciclici - Decrementi	NP		SI		
EC014003	Fondo spese lavori ciclici - Valore civile	NP		SI		
EC014004	Fondo spese lavori ciclici - Valore fiscale	NP		SI		
EC015001	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC015002	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Decrementi	NP		SI		
EC015003	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore civile	NP		SI		
EC015004	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore fiscale	NP		SI		
EC016001	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC016002	Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi	NP		SI		
EC016003	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile	NP		SI		
EC016004	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale	NP		SI		
EC017001	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC017002	Fondo per imposte deducibili - Decrementi	NP		SI		
EC017003	Fondo per imposte deducibili - Valore civile	NP		SI		
EC017004	Fondo per imposte deducibili - Valore fiscale	NP		SI		
EC018001	Fondi di quiescenza - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC018002	Fondi di quiescenza - Decrementi	NP		SI		
EC018003	Fondi di quiescenza - Valore civile	NP		SI		
EC018004	Fondi di quiescenza - Valore fiscale	NP		SI		
EC019001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC013001 + EC014001 + EC015001 + EC016001 + EC017001 + EC018001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC013002 + EC014002 + EC015002 + EC016002 + EC017002 + EC018002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC013003 + EC014003 + EC015003 + EC016003 + EC017003 + EC018003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC013004 + EC014004 + EC015004 + EC016004 + EC017004 + EC018004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve						
EC020001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC007001 + EC012001 + EC019001
EC020002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC007002 + EC012002 + EC019002
EC020003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC007003 + EC012003 + EC019003
EC020004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC007004 + EC012004 + EC019004

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC021001	Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili	NP		SI		Deve essere uguale a EC020001 - EC020002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC021002	Ammontare delle imposte differite calcolate	NP		SI		
EC021003	Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo	NP		SI		
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati 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 **(I righi da FC2 a FC39 sono alternativi ai righi da FC54 a FC60)**						
FC002001	Utile dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC003001	
FC003001	Perdita dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC002001	
FC004001	Variazione delle rimanenze (artt. 92, 92 bis, 93, 94)	NP				
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili art. 96	NP				Non può essere minore di FC074001 - FC071002, se tale differenza è positiva
FC006002	Interessi passivi indeducibili art. 96 e 109	NP			Non può essere inferiore a FC006001	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i	NP				
FC009001	Erogazioni liberali	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC010001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minisvalenze e differenze negative)	NP				
FC010002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di FC010001	
FC011001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
FC012001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103	NP				
FC012002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
FC012003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di FC012001 + FC012002	
FC013001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
FC014001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105	NP				
FC014002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106	NP				
FC014003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non può essere minore di FC014001 + FC014002	
FC015001	Variazione riserva sinistri (di cui comma 3)	NP				
FC015002	Variazione riserva sinistri	NP			Non può essere minore di FC015001	
FC016001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di FC016001 + FC016002	
FC017001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5	NP				
FC018001	Differenze su cambi	NP				
FC019001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10)	NP				
FC020001	Altre variazioni in aumento	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC021001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006002 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015002 + FC016003 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001	
FC022001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP				
FC023001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP				
FC024001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC024002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC024003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di FC024002	
FC025001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1)	NP				
FC026001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP				
FC027001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP				
FC028001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP				
FC029001	Differenze su cambi	NP				
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	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
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 - 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	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 - di cui del presente esercizio	NP			Può essere presente solo se presente la casella FC001000 Alternativo a FC042001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC043002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP			Non deve essere inferiore a FC043001	
Sez. III Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti non operativi						
	I controlli indicati nei campi del rigo FC45 si intendono validi per i righi da FC46 a FC50					
FC044001	Esclusione	N2	Vale da 1 a 12	SI		
FC044002	Disapplicazione società di comodo	N2	Vale da 2 a 9 o 99.	SI	Non può essere presente se: - o FC044001 è presente - o FC044004 vale 1 o 3	
FC044003	Soggetto in perdita sistematica	N2	Vale da 1 a 12 o 99	SI	Non può essere presente se: - o FC044001 è presente - o FC044004 vale 2 o 3	
FC044004	Interpello	N1	Vale da 1 a 3			
FC044005	Casi particolari	N1	Può valere 1 o 2			
FC045001	Titoli e crediti (valore medio)	NP			Deve essere assente se: - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o FC044004 vale 1 o 3 - o FC044005 vale '1' - o FC044003 vale '1'	
FC045004	Titoli e crediti (valore esercizio)	NP			Deve essere assente se: - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e FC044003 assume valori diversi da '1' - o FC044004 vale 3 - o FC044005 è presente - oppure se FC051003 è presente ed è maggiore di FC051002.	
FC046001	Immobili e altri beni (valore medio)	NP				
FC046004	Immobili e altri beni (valore esercizio)	NP				
FC047001	Immobili A/10 (valore medio)	NP				
FC047004	Immobili A/10 (valore esercizio)	NP				
FC048001	Immobili abitativi (valore medio)	NP				
FC048004	Immobili abitativi (valore esercizio)	NP				
FC049001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP				
FC049004	Altre immobilizzazioni (valore esercizio)	NP				
FC050001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP				
FC050004	Beni piccoli comuni (valore esercizio)	NP				

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			Obbligatorio se: - 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' Deve essere uguale a FC045001 * 0,02 + FC046001 * 0,06 + FC047001 * 0,05 + FC048001 * 0,04 + FC049001 * 0,15 + FC050001 * 0,01. E' ammessa una tolleranza di 7 euro	
FC051003	Totale ricavi effettivi	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'	
FC051005	Totale reddito presunto	NP			Obbligatorio se la casella FC044005 è assente e: - FC051003 ~~è presente ed~~ è minore di FC051002 - oppure se FC044003 è uguale a '1' Deve essere uguale a FC045004 * 0,015 + FC046004 * 0,0475 + FC047004 * 0,04 + FC048004 * 0,03 + FC049004 * 0,12 + FC050004 * 0,009. E' ammessa una tolleranza di 7 euro	
FC052001	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP			Deve essere assente se FC051003 è presente ed è maggiore di FC051002 oppure - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e FC044003 assume valori diversi da '1' - oppure FC044004 vale 3 - oppure FC044005 vale 1 e FC044003 assume valori diversi da '1' - oppure FC044004 vale 1 e FC044003 assume valori diversi da 1	
FC053001	Reddito imponibile minimo	NU			Deve essere uguale a FC051005 - FC052001	
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				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
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				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 di periodo	NP				
FC071002	Interessi passivi pregressi	NP				
FC071003	Interessi attivi	NP				
FC071004	Interessi direttamente deducibili	NP				Deve essere uguale al minore fra FC071001+ FC071002 e FC071003
FC071005	Interessi passivi	NP				Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071001+ FC071002 e FC071003
FC072001	ROL precedente periodo di imposta	NP				
FC072002	ROL presente periodo di imposta	NP				
FC072003	Interessi passivi deducibili	NP				Deve essere uguale al minore tra (FC072001 + FC072002 * 0,30) e FC071005
FC073001	Eccedenza di ROL riportabile	NP				Deve essere uguale a (FC072001 + FC072002 * 0,30) - FC071005, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero.
FC074001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP				Deve essere uguale a FC071005 - FC072003
Sez. 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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC075D02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075003	Casella relativa all'attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo	CB			Il dato è in alternativa a FC075001 e FC075002	
FC075A03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC075003
FC075B03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075003
FC075C03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075003
FC075D03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC075003
QUADRO GN - Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato **(il quadro può essere presente solo se presente il campo 18 del record B e non può essere presente se presente il quadro RT)**						
GN000001	Operazioni straordinarie	CB		SI		
GN000002	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Dato obbligatorio	
GN001001	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.12 della parte generale
GN001002	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
GN002001	Perdita	NP		SI		Vedere paragrafo 3.13 della parte generale
GN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Non può essere minore di RF065002
GN004001	Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti)	NP		SI	Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Determinare A e B come segue: A = GN001002 + GN003001 – GN006001 B =GN001002 – GN002001 + GN003001) * PERCENTUALE dove A e B sono uguali a zero se il risultato della rispettiva operazione è negativo o pari a zero GN004001 non deve essere superiore del minore tra A e B	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN004002	Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti)	NP		SI	Può essere presente solo se GN001002 + GN003001 – GN006001 - GN004001 è maggiore di zero. Non deve essere superiore al risultato della seguente operazione se positiva: GN001002 + GN003001 – GN006001 - GN004001	
GN004003	Perdite scomputabili	NP		SI	Non può essere inferiore a GN004001 + GN004002	Vedere paragrafo 3.14 della parte generale
GN005001	Perdite non compensate	NP		SI		Calcolare PERDITE-RF = RF059001 - RF072001 Calcolare A = (GN001002 + GN003001 - GN006001) Se A è negativo ricondurre a zero. Il campo deve essere uguale a PERDITE-RF - A Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo
GN005002	Proventi esenti	NP		SI		Può essere presente solo se presente GN002001 ovvero GN005001. Non può essere maggiore di GN002001 ovvero a GN005001
GN005003	Perdite da trasferire	NP		SI		Vedere paragrafo 3.15 della parte generale
GN006001	Reddito complessivo netto (di cui reddito minimo)	NP		SI		Se RF074004 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF057003 e RF083001. Se RF074004 è impostato, il campo deve essere uguale a RF057003.
GN006002	Reddito complessivo netto	NP		SI		Vedere paragrafo 3.15 della parte generale
GN006003	ACE	NP				Non deve essere superiore al minore tra RS113010 e GN006002
GN006004	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a GN006002 - GN006003	
GN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere inferiore alla somma di RV066001 di tutti i moduli presenti
GN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
GN009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		SI		Non può essere maggiore di GN007001 - GN008001
GN010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di GN007001 - GN008001 - GN009001 Deve essere uguale a RK001001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN011001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a GN007001 - GN008001 - GN009001 - GN010001
	I controlli indicati nei campi del rigo GN12 si intendono validi per i righi da GN13 a GN14					
GN012001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GN012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN013001	Codice tributo	N4				
GN013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GN014001	Codice tributo	N4				
GN014002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
	SEZIONE IV					
GN015001	Oneri detraibili	NP		SI		
GN016001	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1	Vale da 1 a 5			
GN016002	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA	Può valere 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Se GN016001 è uguale a '5' non può essere inferiore a 2012	
GN016003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se GN016001 vale 1 GN016003 non può essere superiore a 181.818 Se GN016001 vale 2 o 3 GN016003 non può essere superiore a 109.091 Se GN016001 vale 4 o 5 GN016003 non può essere superiore a 54.545
GN017001	Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE026001 + RF065003
GN018001	Altri crediti di imposta - per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo	NP				Non può essere maggiore di 80000
GN018002	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF065004
GN019001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF065005 + RS108002 di tutti i moduli presenti
GN020001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		
GN021001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
GN021002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non deve essere minore di RF065007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004
GN021003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Deve essere uguale a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
GN021004	Acconti - Totale	NP		SI		Deve essere uguale a GN021001 + GN021002 - GN021003
GN022001	Aiuto alla crescita economica	NP		SI		Non deve essere superiore a RS113012 - (minore tra RS113012 e GN006002)

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 GN23 si intendono validi per i righi da GN24 a GN26					
GN023001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 06, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, 38, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 63 a 75, da 77 a 93, 23, 62, 76, 99, 07, S6, 36
GN023002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN023003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN024001	Codice credito	AN				
GN024002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
GN024003	Importo trasferito	NP				
GN025001	Codice credito	AN				
GN025002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
GN025003	Importo trasferito	NP				
GN026001	Codice credito	AN				
GN026002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
GN026003	Importo trasferito	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GN27 si intendono validi per i righi GN28 e GN29					
GN027001	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	
GN027002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN027003	Reddito estero	NU				
GN027004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GN027005
GN027005	Imposta estera	NP				
GN028001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN028002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GN028003	Reddito estero	NU				
GN028004	Art. 165, c.5	NP				
GN028005	Imposta estera	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN029001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN029002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GN029003	Reddito estero	NU				
GN029004	Art. 165, c.5	NP				
GN029005	Imposta estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GN30 si intendono validi per i righi da GN31 a GN34					
GN030001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Può essere presente solo in presenza del quadro CE
GN030002	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	
GN030003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
GN030004	Estera	NP				
GN031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GN031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN031003	Nazionale	NU				
GN031004	Estera	NP				
GN032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GN032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN032003	Nazionale	NU				
GN032004	Estera	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN033001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GN033002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN033003	Nazionale	NU				
GN033004	Estera	NP				
GN034001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN034002	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	
GN034003	Nazionale	NU				
GN034004	Estera	NP				
	SEZIONE VIII					
GN035001	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso partecipanti	NP		SI		
GN035002	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso esterni	NP		SI		
GN036001	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di interessi passivi	NP		SI		Deve essere uguale a RF121002
GN036002	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di ROL	NP		SI		Deve essere uguale a RF120002
GN037001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
GN037002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
QUADRO GC - Determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie						
GC000002	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Dato obbligatorio	
GC001001	Liberalità	NP		SI		Non può essere minore di GN001001
GC001002	Reddito	NP		SI		
GC002001	Perdita	NP		SI		
GC003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Non può essere minore di GN003001
GC004001	Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti)	NP		SI		
GC004002	Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti)	NP		SI		
GC004003	Perdite scomputabili	NP		SI		
GC005001	Perdite non compensate	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC005002	Proventi esenti	NP		SI		
GC005003	Perdite da trasferire	NU		SI		
GC006001	Reddito complessivo netto di cui reddito minimo	NP		SI		Non può essere minore di GN006001
GC006002	Reddito complessivo netto	NP		SI		
GC006003	ACE	NP				
GC006004	Reddito imponibile	NP				
GC007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di GN007001
GC008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		Non può essere minore di GN008001
GC009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		SI		Non può essere minore di GN009001 Non può essere maggiore di GC007001 - GC008001
GC010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo	NP		SI		Non può essere minore di GN010001 Non può essere maggiore di GC007001 - GC008001 - GC009001
GC011001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Non può essere minore di GN011001 Deve essere uguale a GC007001 - GC008001 - GC009001 - GC010001
	I controlli indicati nei campi del rigo GC12 si intendono validi per i righi da GC13 a GC14					
GC012001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GC012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 2 dei righi da GN12 a GN14 con codice tributo uguale a GC012001
GC013001	Codice tributo	N4				
GC013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GC014001	Codice tributo	N4		SI		
GC014002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		SI		
	SEZIONE IV					
GC015001	Oneri detraibili	NP		SI		Non può essere minore di GN015001
GC016001	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1	Vale da 1 a 5			
GC016002	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA	Può valere 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Se GC016001 è uguale a '5' non può essere inferiore a 2012	
GC016003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se GC016001 vale 1 GC016003 non può essere superiore a 181.818 Se GC016001 vale 2 o 3 GC016003 non può essere superiore a 109.091 Se GC016001 vale 4 o 5 GC016003 non può essere superiore a 54.545

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC017001	Crediti di imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		Non può essere minore di GN017001
GC018001	Altri crediti di imposta - per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo	NP		SI		Non può essere minore di GN018001
GC018002	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di GN018002
GC019001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di GN019001
GC020001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		Non può essere minore di GN020001
GC021001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		Non può essere minore di GN021001
GC021002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non può essere minore di GN021002
GC021003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Non può essere minore di GN021003
GC021004	Acconti - Totale	NP		SI		Non può essere minore di GN021004 Deve essere uguale a GC021001 + GC021002 - GC021003
GC022001	Aiuto alla crescita economica	NP		SI		Non può essere inferiore a GN022001
	I controlli indicati nei campi del rigo GC23 si intendono validi per i righi da GC24 a GC26					
GC023001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 06, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, 38, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 63 a 75, da 77 a 93, 23, 62, 76, 99, 07, S6, 36
GC023002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC023003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei righi da GN23 a GN26 con codice credito uguale a GC023001 e anno uguale a GC023002.
GC024001	Codice credito	AN				
GC024002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
GC024003	Importo trasferito	NP				
GC025001	Codice credito	AN				
GC025002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
GC025003	Importo trasferito	NP				
GC026001	Codice credito	AN				
GC026002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
GC026003	Importo trasferito	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GC27 si intendono validi per i righi GC28 e GC29					
GC027001	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	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC027002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC027003	Reddito estero	NU				
GC027004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GC027005
GC027005	Imposta estera	NP				
GC028001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC028002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GC028003	Reddito estero	NU				
GC028004	Art. 165, c.5	NP				
GC028005	Imposta estera	NP				
GC029001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC029002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GC029003	Reddito estero	NU				
GC029004	Art. 165, c.5	NP				
GC029005	Imposta estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GC30 si intendono validi per i righi da GC31 a GC34					
GC030001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC030002	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	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC030003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei righi da GN30 a GN34 con Anno uguale a GC030001 e Codice credito uguale a GC030002
GC030004	Estera	NP				
GC031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GC031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC031003	Nazionale	NU				
GC031004	Estera	NP				
GC032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
GC032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC032003	Nazionale	NU				
GC032004	Estera	NP				
GC033001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 o 2012 o 2013			
GC033002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC033003	Nazionale	NU				
GC033004	Estera	NP				
GC034001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 o 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC034002	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	
GC034003	Nazionale	NU				
GC034004	Estera	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
	SEZIONE VIII					
GC035001	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso partecipanti	NP		SI		Non può essere inferiore a GN035001
GC035002	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso esterni	NP		SI		Non può essere inferiore a GN035002
GC036001	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di interessi passivi	NP		SI		Non può essere inferiore a GN036001
GC036002	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di ROL	NP		SI		Non può essere inferiore a GN036002
GC037001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN037001
GC037002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN037002
	I controlli indicati nei campi del rigo GC38 si intendono validi per i righi da GC39 a GC40					
GC038001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC038002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC039001	Codice fiscale	CN				
GC039002	Data operazione straordinaria	DT				
GC040001	Codice fiscale	CN				
GC040002	Data operazione straordinaria	DT				
QUADRO NI - Interruzione della tassazione di gruppo						
Sez. I - Attribuzione dei versamenti eccedenti il proprio obbligo						
NI001001	Totale I acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI001002 + NI003003 + NI004003 + NI005003 + NI006003 + NI007003 di tutti i moduli presenti	
NI001002	I acconto imputato al gruppo	NP		SI		
NI002001	Totale II acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI002002 + NI003004 + NI004004 + NI005004 + NI006004 + NI007004 di tutti i moduli presenti	
NI002002	II acconto imputato al gruppo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NI3 si intendono validi per i righi da NI4 a NI7					
NI003001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente 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	
NI003002	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo Deve essere maggiore o uguale alla Data di Inizio periodo di imposta (campo 62 del record B) e minore della data di Fine periodo di imposta (campo 63 del record B)
NI003003	I acconto	NP				
NI003004	II acconto	NP				
NI004001	Codice fiscale	CN				
NI004002	Data	DT				
NI004003	I acconto	NP				
NI004004	II acconto	NP				
NI005001	Codice fiscale	CN				
NI005002	Data	DT				
NI005003	I acconto	NP				
NI005004	II acconto	NP				
NI006001	Codice fiscale	CN				
NI006002	Data	DT				
NI006003	I acconto	NP				
NI006004	II acconto	NP				
NI007001	Codice fiscale	CN				
NI007002	Data	DT				
NI007003	I acconto	NP				
NI007004	II acconto	NP				
Sez. II - Cessione eccedenze Ires ex art. 43-ter						
	I controlli indicati nei campi del rigo NI8 si intendono validi per i righi da NI9 a NI12					
NI008001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI008002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI009001	Codice fiscale	CN				
NI009002	Importo	NP				
NI010001	Codice fiscale	CN				
NI010002	Importo	NP				
NI011001	Codice fiscale	CN				
NI011002	Importo	NP				
NI012001	Codice fiscale	CN				
NI012002	Importo	NP				
NI013001	Importo complessivo del credito ceduto	NP		SI	Deve essere uguale a NI008002 + NI009002 + NI010002 + NI011002 + NI012002 di tutti i moduli presenti	
Sez. III - Attribuzione delle perdite						
	I controlli indicati nei campi del rigo NI14 si intendono validi per i righi da NI15 a NI18					
NI014001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI014002	Perdita utilizzabile in misura limitata	NP				
NI014003	Perdita utilizzabile in misura piena	NP				
NI015001	Codice fiscale	CN				
NI015002	Perdita utilizzabile in misura limitata	NP				
NI015003	Perdita utilizzabile in misura piena	NP				
NI016001	Codice fiscale	CN				
NI016002	Perdita utilizzabile in misura limitata	NP				
NI016003	Perdita utilizzabile in misura piena	NP				
NI017001	Codice fiscale	CN				
NI017002	Perdita utilizzabile in misura limitata	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI017003	Perdita utilizzabile in misura piena	NP				
NI018001	Codice fiscale	CN				
NI018002	Perdita utilizzabile in misura limitata	NP				
NI018003	Perdita utilizzabile in misura piena	NP				
INDICATORI - Indicatori di normalità economica						
NS000001	Assenza di dati da indicare nel quadro NS	CB		SI	Tale casella (presente nel solo tracciato telematico) deve essere impostata con il valore 1 qualora il contribuente sia obbligato alla presentazione del quadro NS ma non sono presenti dati da indicare nel suddetto quadro NS. Il campo non deve essere impostato in presenza di dati nel quadro NS.	
NS001001	Dipendenti	NP		SI		
NS002001	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	NP		SI		
QUADRO PN - Imputazione del reddito del trust						
PN001001	Liberalità	NP		SI		
PN001002	Reddito	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a RF061001 - PN001001 ; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a RF063001 - PN001001 se RF063001 è positivo; Altrimenti vale zero.
PN002001	Perdita	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a RF062001; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale al valore assoluto di RF063001 se negativo; Altrimenti vale zero.
PN003001	Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti)	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN001002 * PERCENTUALE; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore al minore fra (PN001002 * PERCENTUALE) e RF064001, altrimenti vale zero.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN003002	Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti)	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN001002 - PN003001; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore alla differenza tra il minore fra (PN001002 e RF064001) e PN003001, altrimenti vale zero.
PN003003	Perdite di periodi imposta precedenti	NP		SI		Deve essere uguale a PN003001 + PN003002
PN004001	ACE	NP		SI		Non deve essere superiore al minore tra RS113012 - RN006003 e PN001002 - PN003003
PN004002	Proventi esenti	NP		SI		Può essere presente solo se PN002001 è compilato e non può essere maggiore di PN002001
PN004003	Reddito o perdita da imputare	NU		SI		Deve essere uguale PN001002 - PN002001 - PN003003 - PN004001 + PN004002; PN004003 deve essere uguale alla somma degli importi di PN027004 + PN028004 + PN029004 + PN030004 di tutti i moduli; E' ammessa la tolleranza di 1 euro per ogni rigo compilato.
PN005002	Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RS075008 + RS075009 + RS076008 + RS076009 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003. Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RS075008 + RS075009 + RS076008 + RS076009 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003 - RN013001. Altrimenti vale zero.
PN006001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale	NP		SI		Va compilato solo se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3
PN006002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN006001 - RN003001
PN007001	Altri crediti di imposta - Totale	NP		SI		Va compilato solo se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3.
PN007002	Altri crediti di imposta - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN007001 - RN014002
PN008002	Ritenute - Quote da attribuire	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN009001	Acconti - Totali	NP		SI		Va compilato solo se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN009002 + RN022005
PN009002	Acconti - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a PN009001.
PN010001	Aiuto alla crescita economica	NP		SI		Deve essere uguale a RS113012 - (minore tra RS113012 e PN001002 - PN003003) - RN006003
PN011001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
PN012001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
PN013001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN011001 - PN012001; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale RN021001.
PN014001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Vale PN011001 - (PN012001 + PN013001).Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
	I controlli indicati nei campi del rigo PN15 si intendono validi per i righi da PN16 a PN18					
PN015001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 06, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, 38, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 63 a 75, da 77 a 93, 23, 62, 76, 99, 07, S6, 36
PN015002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN015003	Importo ceduto	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN016001	Codice credito	AN				
PN016002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
PN016003	Importo ceduto	NP				
PN017001	Codice credito	AN				
PN017002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
PN017003	Importo ceduto	NP				
PN018001	Codice credito	AN				
PN018002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013			
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 nei campi del rigo PN19 si intendono validi per i righi da PN20 a 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 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN019003	Reddito estero	NU				
PN019004	Art.165, c.5	NP				Non può essere superiore a PN019005
PN019005	Imposta estera	NP				
PN020001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN020002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
PN020003	Reddito estero	NU				
PN020004	Art.165, c.5	NP				
PN020005	Imposta estera	NP				
PN021001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN021002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
PN021003	Reddito estero	NU				
PN021004	Art.165, c.5	NP				
PN021005	Imposta estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo PN22 si intendono validi per i righi da PN23 a PN26					
PN022001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
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	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN022003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
PN022004	Estera	NP				
PN023001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
PN023002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN023003	Nazionale	NU				
PN023004	Estera	NP				
PN024001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
PN024002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN024003	Nazionale	NU				
PN024004	Estera	NP				
PN025001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
PN025002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN025003	Nazionale	NU				
PN025004	Estera	NP				
PN026001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
PN026002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN026003	Nazionale	NU				
PN026004	Estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo PN27 si intendono validi per i righi da PN28 a PN30					
PN027001	Codice fiscale	CF			Il campo è obbligatorio se il campo PN027002 non è compilato ed è presente un altro dato nel rigo	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN027002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN027003	Partecipazione	PC				
PN027004	Importo imputato	NU				Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN004003 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004003 e il numero di righi compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti.
PN028001	Codice fiscale	CF				
PN028002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN028003	Partecipazione	PC				
PN028004	Importo imputato	NU				
PN029001	Codice fiscale	CF				
PN029002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN029003	Partecipazione	PC				
PN029004	Importo imputato	NU				
PN030001	Codice fiscale	CF				
PN030002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN030003	Partecipazione	PC				
PN030004	Importo imputato	NU				
PN031001	Reddito	NP		SI		
PN031002	Imposte sul reddito dell'anno	NP		SI		
PN031003	Imposte sul reddito degli anni precedenti	NP		SI		
PN031004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa						
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007	SI		Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri, degli studi di settore e dalla compilazione degli INE e cause di inapplicabilità degli studi di settore **Se valorizzata la casella di esclusione degli studi di settore e la casella di inapplicabilità è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione** **Se non è valorizzata alcuna casella e non è impostata la casella 180 del record B deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) o il campo 16 del record B (casella Parametri) o il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza)** **Se è valorizzato il campo 16 del record B (casella Parametri) e non è presente RF001005 deve risultare compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza)**						
RF001002	Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 12	SI	Il campo non può essere presente se presente RF001003	Se assume un valore diverso da 1, 4, 6, 8, 9 e 10, non è presente RF001004 e il campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2012" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare compilato il quadro F. Se assume il valore 8, non è presente RF001004 e il campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)
RF001003	Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri	N2	Vale da 1 a 9	SI	Il campo non può essere presente se presente RF001002	Se assume i valori 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9 e non risulta presente RF001005 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) Se presente non deve essere compilato il campo 16 del record B (casella Parametri)
RF001004	Cause di inapplicabilità degli studi di settore	CB		SI		Se presente e non risulta presente RF001005 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RF001005	Esclusione compilazione INE	CB		SI		Se presente non deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RF002001	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI		
RF003001	Opzioni - IAS	CB		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF003002	Opzioni - Rimanenze	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF003001	
RF003003	Opzioni - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF003001	
RF004001	Utile	NP		SI	Alternativo a RF005001.	
RF005001	Perdita	NP		SI	Alternativo a RF004001.	
RF006001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC007002	
RF006002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI	Deve essere uguale a EC012002	
RF006003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC019002	
RF006004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a EC020002	
RF007001	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP		SI		
RF007002	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP		SI	Non può essere minore di RF007001	Non può essere minore di RF067001 + RF067002
RF008001	Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Non può essere minore di RF068001
RF009001	Componenti derivanti da operazioni straordinari	NP		SI		
RF010001	Reddito determinato con criteri non analitici	NP		SI		Non deve essere minore di RT014001, se positivo
RF011001	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività	NP		SI		
RF012001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF11	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF011001
RF013001	Ricavi - Parametri e studi di settore	NP		SI		
RF013002	Ricavi - Maggiorazione	NP		SI		
RF013003	Ricavi	NP		SI	Non può essere minore di RF013001	
RF014001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94)	NP		SI		
RF015001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP		SI		
RF016001	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP		SI		Non può essere minore di RF121003 - RF118002, se tale differenza è positiva
RF016002	Interessi passivi indeducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF016001	
RF017001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF018001	Erogazioni liberali	NP		SI		
RF018002	Oneri di utilità sociale	NP		SI	Non può essere minore di RF018001	
RF019001	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del Tuir	NP		SI		
RF020001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP		SI		
RF020002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF020001	
RF021001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP		SI		
RF022001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102 bis e 103	NP		SI		
RF022002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP		SI		
RF022003	Ammortamenti non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF022001 + RF022002	
RF023001	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF023002	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF023003	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF023004	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI	Non può essere minore di RF023001 + RF023002 + RF023003	
RF024001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI		
RF024002	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI		
RF024003	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 RF024001 + RF024002	
RF025001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP		SI		
RF026001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105)	NP		SI		
RF026002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106)	NP		SI		
RF026003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP		SI	Non deve essere minore di RF026001 + RF026002	
RF027001	Variazione riserva sinistri (di cui art. 111, comma 3)	NP		SI		
RF027002	Variazione riserva sinistri (art. 111)	NP		SI	Non deve essere minore di RF027001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF028001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, commi 5 e 6	NP		SI		
RF029001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF030001	Spese ed altri componenti negativi (da stati o territori diversi da quelli di cui all'art. 168 bis)	NP		SI		
RF031001	Applicazione IAS/IFRS - Rimanenze	NP		SI		
RF031002	Applicazione IAS/IFRS - Opere, forniture e servizi	NP		SI		
RF031003	Applicazione IAS/IFRS	NP		SI	Non può essere minore di RF031001 + RF031002	
RF032001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032002	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032004	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032006	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032008	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032009	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032010	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032011	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF032012	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032013	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032014	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032015	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032016	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032017	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032018	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032019	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032020	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032021	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032022	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032023	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032024	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032025	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032026	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF032027	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032028	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032029	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032030	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032031	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032032	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032033	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032034	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032035	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032036	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032037	Totale altre variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF032002 + RF032004 + RF032006 + RF032008 + RF032010 + RF032012 + RF032014 + RF032016 + RF032018 + RF032020 + RF032022 + RF032024 + RF032026 + RF032028 + RF032030 + RF032032 + RF032034 + RF032036	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF033001	Totale delle variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF007002 + RF008001 + RF009001 + RF010001 + RF011001 + RF012001 + RF013003 + RF014001 + RF015001 + RF016002 + RF017001 + RF018002 + RF019001 + RF020002 + RF021001 + RF022003 + RF023004 + RF024003 + RF025001 + RF026003 + RF027002 + RF028001 + RF029001 + RF030001 + RF031003 + RF032037	
RF034001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze 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 RF066001
RF034002	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP		SI		Deve essere uguale a RF066001 + RF066002
RF035001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Deve essere uguale a RF068001
RF036001	Utili da partecipazione	NP		SI		
RF037001	Perdita delle imprese marittime determinata forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale al valore assoluto di RT014001, se negativo
RF038001	Dividendi derivanti da utili formatisi in regime di trasparenza	NP		SI		
RF039001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF11	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF011001
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		
RF041001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione - di cui c. 3 art 106 del Tuir)	NP		SI		
RF041002	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP		SI	Non deve essere inferiore a RF041001	
RF042001	Variazione riserva sinistri (di cui art. 111, comma 3)	NP		SI		
RF042002	Variazione riserva sinistri (art. 111)	NP		SI	Non deve essere minore di RF042001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 RF024001 * 0,75
RF043002	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP		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	Imposte anticipate	NP		SI		
RF045001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b)))	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		
RF049001	Ammontare dei crediti di imposta se imputati al conto economico	NP		SI		
RF050001	Reddito esente o detassato (SIQ-SIINQ)	NP		SI		Se RF105001 è maggiore di zero deve essere uguale a RF105001
RF050002	Reddito esente o detassato (Bonus capitalizzazione)	NP		SI		
RF050003	Reddito esente o detassato (Reti)	NP		SI		
RF050004	Reddito esente o detassato	NP		SI	Non deve essere minore di RF050001 + RF050002 + RF050003 + la somma di RS070006 + RS071006 + RS072006 di tutti i moduli presenti	
RF051001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	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 RF030001
RF053001	Applicazione IAS - Rimanenze	NP		SI		
RF053002	Applicazione IAS	NP		SI	Non può essere minore di RF053001	
RF054001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF054003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054009	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054010	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054014	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF054020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054021	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054022	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054023	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054024	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054025	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054026	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054027	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054028	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054029	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054030	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054031	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054032	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054033	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054034	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054035	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF054036	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054037	Totale altre variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF054002 + RF054004 + RF054006 + RF054008 + RF054010 + RF054012 + RF054014 + RF054016 + RF054018 + RF054020 + RF054022 + RF054024 + RF054026 + RF054028 + RF054030 + RF054032 + RF054034 + RF054036	
RF055001	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF034002 + RF035001 + RF036001 + RF037001 + RF038001 + RF039001 + RF040001 + RF041002 + RF042002 + RF043003 + RF044001 + RF045001 + RF046001 + RF047001 + RF048001 + RF049001 + RF050004 + RF051001 + RF052001 + RF053002 + RF054037.	
RF056001	Somma algebrica	NU		SI	Deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF033001 - RF055001.	
RF057001	Redditi da partecipazione - art. 5 T.U.I.R.	NP		SI		Non può essere inferiore a RS100002
RF057002	Redditi da partecipazione - società art 115 T.U.I.R.	NP		SI		Deve essere uguale alla somma degli importi positivi di RF090001.
RF057003	Reddito minimo	NP		SI	Non può essere superiore a: RF057001 + RF057002	Non può essere inferiore a RS100001
RF057004	Totale redditi da partecipazione	NP		SI	Deve essere uguale a RF057001 + RF057002	
RF058001	Perdite da partecipazione - art. 5 T.U.I.R.	NP		SI		
RF058002	Perdite da partecipazione - società art 115 T.U.I.R.	NP		SI		Deve essere uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi di RF090001
RF058003	Totale perdite da partecipazione	NP		SI	Deve essere uguale a RF058001 + RF058002	
RF059001	Perdite non compensate	NP		SI	Deve essere presente solo se il campo RF057003 è compilato; in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF058003 - (RF056001 + RF057004 - RF059002)	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF059002	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU		SI	Se non è compilato il campo RF057003 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF056001 + RF057004 - RF058003 Se è compilato il campo RF057003, deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi: a) RF057003 b) RF056001 + RF057004 - RF058003.	
RF060001	Erogazioni liberali	NP		SI		Può essere presente solo se RF059002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF059002 Se è compilato il campo RF057003, non deve essere superiore alla differenza fra RF059002 e RF057003
RF061001	Reddito	NP		SI	Può essere presente solo se RF059002 è maggiore di zero e deve essere uguale a RF059002 - RF060001	
RF062001	Perdita	NP		SI	Se RF059002 è minore di zero il campo deve essere uguale a RF059002 in valore assoluto, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RF063001	Reddito imponibile o perdita - da riportare nel quadro PN	NU		SI		
RF063002	Reddito imponibile o perdita - da riportare nel quadro RN	NU		SI		
RF063003	Reddito imponibile o perdita - Totale	NU		SI		Il dato può essere presente solo se il campo 12 del record B è uguale a 3. Deve essere uguale a RF063001 + RF063002 Se presente RF061001 deve essere uguale a RF061001 Se presente RF062001 deve essere uguale a RF062001 * -1.
RF064001	Perdite di periodi imposta precedenti - da riportare nel quadro PN	NP		SI		
RF064002	Perdite di periodi imposta precedenti - da riportare nel quadro RN	NP		SI		
RF064003	Perdite di periodi imposta precedenti - Totale	NP		SI		Il dato può essere presente solo se il campo 12 del record B è uguale a 3. Deve essere uguale a RF064001 + RF064002
RF065001	Situazione	N1	Vale 1, 2 o 3	SI		
RF065002	Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RF065003	Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RF065004	Altri crediti	NP		SI		
RF065005	Ritenute	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF065006	Eccedenze di imposta di società trasparenti	NP		SI		
RF065007	Acconti versati da società trasparenti	NP		SI		
RF066001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4	NP		SI		
RF066002	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 88, comma 2	NP		SI		
RF067001	Quota costante dell'importo di rigo RF66	NP		SI		Non può essere maggiore di RF066001
RF067002	Quota costante dell'importo di rigo RF66	NP		SI		Non può essere maggiore di RF066002
RF068001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP		SI		
RF069001	Quota costante dell'importo di rigo RF68	NP		SI		Non può essere maggiore di RF068001
RF070001	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI		
RF070002	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI	Deve essere uguale a RF070001 * 0,03	
RF071001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RF072001	Perdite scomputabili	NP		SI		Non può essere superiore alla somma di RF070002 + RF071001 e non può essere superiore a RF059001
RF073001	Perdite non compensate	NP		SI		Se presenti RF070002 o RF071001 deve essere uguale a RF059001 - RF072001
RF073002	Reddito imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a: RF070002 + RF071001 - RF072001
RF074A00	Start-up	CB		SI		
RF074000	Impegno allo scioglimento	CB		SI		
RF074001	Esclusione	N2	Vale da 1 a 12	SI		
RF074002	Disapplicazione società di comodo	N2	Vale da 2 a 9 o 99.	SI	Non può essere presente se: - o RF074A00 è barrata - o RF074001 è presente - o sono presenti contemporaneamente RF074005 e RF074006 e RF074004 vale 1 o 3	
RF074003	Soggetto in perdita sistematica	N2	Vale da 1 a 12 o 99	SI	Non può essere presente se: - o RF074A00 è barrata - o RF074001 è presente - o RF074004 vale 2 o 3	
RF074004	Interpello - imposta sul reddito	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RF074005	Interpello - IRAP	CB		SI		
RF074006	Interpello - IVA	CB		SI		
RF074007	Casi particolari	N1	Può valere 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 RF75 si intendono validi per i righi da RF76 a RF80					
RF075001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RF074A00 è barrata - o RF074001 è presente - o RF074002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RF074005 e RF074006 e RF074004 vale 1 o 3 - o RF074007 vale '1' - o RF074003 vale '1' - o presente la casella RF074000	
RF075004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RF074A00 è barrata - o RF074001 è presente - o RF074002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e RF074003 assume valori diversi da '1' - o sono presenti contemporaneamente RF074005 e RF074006 e RF074004 vale 3 - o RF074007 è presente - o presente la casella RF074000 e RF074003 assume valori diversi da '1' - oppure se RF081003 è presente ed è maggiore di RF081002.	
RF076001	Immobili ed altri beni (valore medio)	NP		SI		
RF076004	Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF077001	Immobili A10 (valore medio)	NP		SI		
RF077004	Immobili A10 (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF078001	Immobili abitativi (valore medio)	NP		SI		
RF078004	Immobili abitativi (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF079001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		
RF079004	Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF080001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP		SI		
RF080004	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	
RF081002	Totale ricavi presunti	NP		SI	Obbligatorio se il campo 65 del record B vale 1,2,3 o da 30 a 43, è presente un campo da RF3 a RF62' e : - la casella RF074A00 non è barrata, la casella RF074001 è assente e RF074002 è assente oppure vale 4, 5, 6 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RF074005 e RF074006 e RF074004 assume valori diversi da 1 e 3 - il campo RF074007 assume un valore diverso da '1' - il campo RF074003 assume valori diversi da '1' - il campo RF074000 non è presente. Deve essere uguale a RF075001 * 0,02 + RF076001 * 0,06 + RF077001 * 0,05 + RF078001 * 0,04 + RF079001 * 0,15 + RF080001 * 0,01 E' ammessa una tolleranza di 7 euro.	
RF081003	Totale ricavi effettivi	NP		SI	Deve essere assente se: - o RF074A00 è barrata - o RF074001 è presente - o RF074002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RF074005 e RF074006 e RF074004 vale 1 o 3 - o RF074007 vale '1' - o RF074003 vale '1' - o presente la casella RF074000	
RF081005	Totale reddito presunto	NP		SI	Obbligatorio se la casella RF074007 è assente e: - RF081003 è minore di RF081002 - oppure se RF074003 è uguale a '1' Deve essere uguale a RF075004 * 0,015 + RF076004 * 0,0475 + RF077004 * 0,04 + RF078004 * 0,03 + RF079004 * 0,12 + RF080004 * 0,009 E' ammessa una tolleranza di 7 euro.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF082001	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP		SI	Deve essere assente se RF081003 è presente ed è maggiore di RF081002 oppure - o RF074A00 è barrata - o RF074001 è presente - o RF074002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e RF074003 assume valori diversi da '1' - oppure sono presenti contemporaneamente RF074005 e RF074006 e RF074004 vale 3 - oppure RF074007 vale 1 e RF074003 assume valori diversi da '1' - oppure RF074000 è presente e RF074003 assume valori diversi da 1 - oppure sono presenti contemporaneamente RF074005 e RF074006 e RF074004 vale 1 e RF074003 assume valori diversi da 1	
RF083001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	Deve essere uguale a RF081005 - RF082001	
RF084001	Codice fiscale della società trasparente	CN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF85 a RF90	
RF085001	Importo della reddito (o della perdita) imputato dalla società trasparente	NU				
RF086001	Svalutazioni rilevanti	NP				
RF086002	Minore importo	NP				
RF086003	Disallineamenti attuali	NP				
RF086004	Importo rilevante	NP				Deve essere uguale al minore tra RF086002 e RF086003.
RF087001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP				
RF087002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP				
RF087003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP				
RF087004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF087005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF087003 e RF087004
RF088001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP				
RF088002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP				
RF088003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP				
RF088004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF088005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF088003 e RF088004
RF089001	Fondi di accantonamento - Valori contabili	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF089002	Fondi di accantonamento - Valori fiscali	NP				
RF089003	Fondi di accantonamento - Rettifica	NP				
RF089004	Fondi di accantonamento - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF089005	Fondi di accantonamento - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF089003 e RF089004
RF090001	Reddito (o perdita) rideterminato	NU				Deve essere uguale a RF085001 + RF087005 + RF088005 + RF089005
RF091001	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF92 a RF95	
RF092001	Svalutazioni rilevanti	NP		SI		
RF092002	Minore importo	NP		SI		
RF092003	Disallineamenti attuali	NP		SI		
RF092004	Importo rilevante	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RF092002 e RF092003.
RF093001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP		SI		
RF093002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP		SI		
RF093003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP		SI		
RF093004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF093005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF093003 e RF093004
RF094001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP		SI		
RF094002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP		SI		
RF094003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP		SI		
RF094004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF094005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore e al minore tra RF094003 e RF094004
RF095001	Fondi per rischi ed oneri - Valori contabili	NP		SI		
RF095002	Fondi per rischi ed oneri - Valori fiscali	NP		SI		
RF095003	Fondi per rischi ed oneri - Rettifica	NP		SI		
RF095004	Fondi per rischi ed oneri - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF095005	Fondi per rischi ed oneri - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF095003 e RF095004
Determinazione del reddito esente delle SIIQ						
RF096001	Utile	NP		SI	Alternativo a RF097001	
RF097001	Perdita	NP		SI	Alternativo a RF096001	
RF098001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI		Non può essere superiore a EC007002
RF098002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI		Non può essere superiore a EC012002
RF098003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI		Non può essere superiore a EC019002

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF098004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI		Non può essere superiore a EC020002
RF099001	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099002	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099001
RF099003	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099004	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099003
RF099005	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099006	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099005
RF099007	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099008	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099007
RF099009	Totale variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF099002 + RF099004 + RF099006 + RF099008	
RF100001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100002	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF100003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100004	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF100005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100006	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF100007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, 19, da 23 a 26, da 29 a 35 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100008	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF100009	Totale altre variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF100002 + RF100004 + RF100006 + RF100008.	
RF101001	Totale variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF099009 + RF100009.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF102001	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102002	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102001
RF102003	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102004	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102003
RF102005	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102006	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102005
RF102007	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102008	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102007
RF102009	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF102002 + RF102004 + RF102006 + RF102008.	
RF103001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF103002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF103004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF103006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, da 28 a 34 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF103008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103009	Totale altre variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF103002 + RF103004 + RF103006 + RF103008.	
RF104001	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF102009 + RF103009.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF105001	Reddito o perdita	NU		SI	Deve essere uguale a RF096001 - RF097001 + RF098004 + RF101001 - RF104001.	
Prospetto del capitale e delle riserve						
RF106001	Capitale sociale - Saldo iniziale	NP		SI		Deve essere maggiore di RF106005 + RF106009
RF106002	Capitale sociale - Incrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF106006 + RF106010
RF106003	Capitale sociale - Decrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF106007 + RF106011 Non può essere maggiore di RF106001 + RF106002
RF106004	Capitale sociale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF106001 + RF106002 - RF106003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF106005	Capitale sociale per utili - Saldo iniziale	NP		SI		
RF106006	Capitale sociale per utili - Incrementi	NP		SI		
RF106007	Capitale sociale per utili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF106005 + RF106006
RF106008	Capitale sociale per utili - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF106005 + RF106006 - RF106007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF106009	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo iniziale	NP		SI		
RF106010	Capitale sociale per riserve in sospensione - Incrementi	NP		SI		
RF106011	Capitale sociale per riserve in sospensione - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF106009 + RF106010
RF106012	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF106009 + RF106010 - RF106011 E' prevista una tolleranza di 3 euro
	I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RF107 si intendono validi per i righi da RF108 a RF115					
RF107001	Riserve di capitale - Saldo iniziale	NP		SI		
RF107002	Riserve di capitale - Incrementi	NP		SI		
RF107003	Riserve di capitale - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF107001 + RF107002
RF107004	Riserve di capitale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF107001 + RF107002 - RF107003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF108001	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo iniziale	NP		SI		
RF108003	Riserve ex art. 170, comma 3 - Decrementi	NP		SI		
RF108004	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo finale	NP		SI		
RF109001	Riserve di utili da trasparenza - Saldo iniziale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF109002	Riserve di utili da trasparenza - Incrementi	NP		SI		
RF109003	Riserve di utili da trasparenza - Decrementi	NP		SI		
RF109004	Riserve di utili da trasparenza - Saldo finale	NP		SI		
RF110001	Riserve di utili - Saldo iniziale	NU		SI		
RF110002	Riserve di utili - Incrementi	NP		SI		
RF110003	Riserve di utili - Decrementi	NP		SI		
RF110004	Riserve di utili - Saldo finale	NU		SI		
RF111001	Riserve di utili prodotte nel 2007 - Saldo iniziale	NP		SI		Non deve essere superiore a RF110001
RF111003	Riserve di utili prodotte nel 2007 - Decrementi	NP		SI		Non deve essere superiore a RF110003
RF111004	Riserve di utili prodotte nel 2007 - Saldo finale	NP		SI		
RF112001	Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Saldo iniziale	NP		SI		
RF112003	Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Decrementi	NP		SI		
RF112004	Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Saldo finale	NP		SI		
RF113001	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Saldo iniziale	NU		SI		
RF113002	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Incrementi	NP		SI		
RF113003	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Decrementi	NP		SI		
RF113004	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Saldo finale	NU		SI		
RF114001	Riserve di utili per contratti di locazione - Saldo iniziale	NU		SI		
RF114002	Riserve di utili per contratti di locazione - Incrementi	NP		SI		
RF114003	Riserve di utili per contratti di locazione - Decrementi	NP		SI		
RF114004	Riserve di utili per contratti di locazione - Saldo finale	NU		SI		
RF115001	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo iniziale	NP		SI		
RF115002	Riserve in sospensione d'imposta - Incrementi	NP		SI		
RF115003	Riserve in sospensione d'imposta - Decrementi	NP		SI		
RF115004	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo finale	NP		SI		
RF116001	Utile dell'esercizio e perdite - utile distribuito	NP		SI		
RF116002	Utile dell'esercizio e perdite - utile destinato ad accantonamento e riserva	NP		SI		
RF116003	Utile dell'esercizio e perdite - utile destinato a copertura perdite pregresse	NP		SI		
RF116004	Utile dell'esercizio e perdite - perdite	NP		SI		
RF117001	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - utile distribuito	NP		SI		
RF117002	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - utile destinato ad accantonamento e riserva	NP		SI		
RF117003	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - utile destinato a copertura perdite pregresse	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF117004	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - perdite	NP		SI		
RF118001	Interessi passivi deducibili - interessi passivi annotati in bilancio	NP		SI		
RF118002	Interessi passivi deducibili - interessi passivi indeducibili nei precedenti periodi di imposta	NP		SI		
RF118003	Interessi passivi deducibili - interessi attivi annotati in bilancio	NP		SI		
RF118004	Interessi passivi deducibili - interessi passivi direttamente deducibili	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RF118001 + RF118002) e RF118003
RF118005	Interessi passivi deducibili - Eccedenza interessi passivi	NP		SI		Deve essere uguale a RF118001 + RF118002 - RF118003 se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.
RF119001	Risultato operativo lordo precedente periodo di imposta	NP		SI		
RF119002	Risultato operativo lordo	NP		SI		
RF119003	Risultato operativo lordo (30%)	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RF119001 + RF119002 * 0,30) e RF118005
RF120001	Eccedenza di ROL riportabile - Consolidato - di cui non trasferibile	NP		SI	La somma di RF120001 e RF120002 non può essere superiore a RF120003	
RF120002	Eccedenza di ROL riportabile - Consolidato	NP		SI		
RF120003	Eccedenza di ROL riportabile - IRES	NP		SI		Deve essere uguale a (RF119001 + RF119002 * 0,30) – RF118005 se positivo
RF121001	Interessi passivi non deducibili riportabili (di cui non trasferibili al consolidato)	NP		SI	La somma di RF121001 e RF121002 non può essere superiore a RF121003	
RF121002	Interessi passivi non deducibili riportabili (di cui trasferiti al consolidato)	NP		SI		
RF121003	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP		SI		Deve essere uguale a RF118005 - RF119003 se tale differenza è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
QUADRO RI - Imposte dei fondi pensione						
RI001001	Data di costituzione del fondo	DT	Non superiore a 2012			Dato obbligatorio se presente almeno un dato dei righi RI2 e RI3
RI001002	Numero iscrizione all'Albo	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3					
RI002001	Denominazione della linea di investimento	AN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RI002002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI002003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI002004	Contributi e somme ricevute	NP				
RI002005	Patrimonio netto all'inizio del 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	
RI002006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI002007	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI002008	Risultato della gestione positivo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale a RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se positivo, altrimenti vale zero.
RI002009	Risultato della gestione negativo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale al valore assoluto di RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se negativo, altrimenti vale zero
RI002010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				Deve essere uguale a (RI002008 - RI002009) * 0,11 se positivo.
RI002011	Imposte sostitutive	NP				
RI002012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI002014	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI002015	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI002016	Importo accreditato ad altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002010 - RI002007 - RI002013, se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente
RI002017	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI002018	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				Non deve essere maggiore di RI002010 + RI002014 + RI002015 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002016 - RI002017
RI002019	Saldo versato o imposte a credito	NU				Deve essere uguale a RI002010 + RI002014 + RI002015 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002016 - RI002017 - RI002018
RI002020	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				Se RI002019 è negativo non deve essere maggiore di RI002019 in valore assoluto
RI002021	Imposte a credito residue	NP				Se RI002019 è negativo deve essere uguale a RI002019 in valore assoluto - RI002020

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI002022	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				Deve essere uguale a RI002013 - RI002010 , se positivo altrimenti deve essere uguale a zero
RI002023	Risparmio d'imposta	NP				Deve essere uguale a (RI002009 - RI002008) * 0,11 se positivo.
RI002024	Importo accreditato da altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002022 + RI002023
RI002025	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RI002022 + RI002023 - RI002024
RI003001	Denominazione della linea di investimento	AN				
RI003002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI003003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI003004	Contributi 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	Imposta sostitutiva (11%)	NP				
RI003011	Imposte sostitutive	NP				
RI003012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003014	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI003015	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI003016	Importo accreditato ad altre linee	NP				
RI003017	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI003018	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				
RI003019	Saldo versato o imposte a credito	NU				
RI003020	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				
RI003021	Imposte a credito residue	NP				
RI003022	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003023	Risparmio d'imposta	NP				
RI003024	Importo accreditato da altre linee	NP				
RI003025	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RI004001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				
RI004002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI004003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI004001 * 0,11
RI004004	Risultati negativi non compensati	NP				
RI005001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI005002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI005003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI005001 * 0,125
RI005004	Risultati negativi non compensati	NP				
QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'Ires nell'ambito del gruppo						
Sez. I - Credito ceduto						
RK001001	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo	NP		SI		Deve essere uguale a RK002002 + RK003002 + RK004002 + RK005002 + RK006002 + RK007002 + RK008002 + RK009002 di tutti i moduli
	I controlli indicati nei campi del rigo RK2 si intendono validi per i righi da RK3 a RK9					
RK002001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK002002	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK003001	Codice fiscale	CN				
RK003002	Importo	NP				
RK004001	Codice fiscale	CN				
RK004002	Importo	NP				
RK005001	Codice fiscale	CN				
RK005002	Importo	NP				
RK006001	Codice fiscale	CN				
RK006002	Importo	NP				
RK007001	Codice fiscale	CN				
RK007002	Importo	NP				
RK008001	Codice fiscale	CN				
RK008002	Importo	NP				
RK009001	Codice fiscale	CN				
RK009002	Importo	NP				
Sez. II - Acconto ceduto						
	I controlli indicati nei campi del rigo RK10 si intendono validi per il rigo RK11					
RK010001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010002	Codice	N1	Vale 1 o 2			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK011001	Codice fiscale	CN				
RK011002	Codice	N1	Vale 1 o 2			
RK011003	Data	DT				
RK011004	Importo	NP				
Sez. III - Crediti ceduti						
	I controlli indicati nei campi del rigo RK12 si intendono validi per i righi da RK13 a RK16					
RK012001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK012002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK012003	Data	DT	Non inferiore al campo 62 del record B			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK012004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente 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	
RK013001	Codice fiscale	CN				
RK013002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK013003	Data	DT				
RK013004	Importo	NP				
RK014001	Codice fiscale	CN				
RK014002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK014003	Data	DT				
RK014004	Importo	NP				
RK015001	Codice fiscale	CN				
RK015002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK015003	Data	DT				
RK015004	Importo	NP				
RK016001	Codice fiscale	CN				
RK016002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK016003	Data	DT				
RK016004	Importo	NP				
Sez. IV - Acconto ricevuto da consolidato						
RK017001	Codice fiscale	CN		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017002	Codice	N1	Vale 1 o 2	SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)	SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017004	Importo	NP		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
Sez. V - Acconti ricevuti da soggetti partecipanti						
	I controlli indicati nei campi del rigo RK18 si intendono validi per il rigo RK19					
RK018001	Codice fiscale	CF				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo Se RK018002 è uguale a 1 il CF deve essere numerico e lungo 11 caratteri
RK018002	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK018003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK018004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK019001	Codice fiscale	CF				
RK019002	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2			
RK019003	Data	DT				
RK019004	Importo	NP				
Sez. VI - Utilizzo delle eccedenze						
RK020001	Totale eccedenze ricevute	NP		SI	Deve essere uguale a RK012004 + RK013004 + RK014004 + RK015004 + RK016004 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	
RK021001	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere inferiore alla somma di RV066002 di tutti i moduli presenti
RK022001	Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24	NP		SI		
RK023001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES - Acconti	NP		SI	Non può essere maggiore di RK021001 - RK022001. Se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B deve essere uguale a RN022001. Se presente il campo 18 del record B deve essere uguale a GN021001. Se presente il campo 19 del record B deve essere uguale a TN016001.	
RK024001	Totale eccedenze disponibili	NP		SI	Deve essere uguale a RK020001 + RK021001 - RK022001 - RK023001	
RK025001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES - Saldo	NP		SI	Non può essere maggiore di RK024001. Se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B deve essere uguale a RN023001 altrimenti deve essere assente.	
RK026001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IMPOSTA SOSTITUTIVA	NP		SI	Non può essere maggiore di RK024001 - RK025001 e deve essere uguale a RQ006001.	
RK027001	Eccedenza a credito	NP		SI	Deve essere uguale a RK024001 - RK025001 - RK026001.	
QUADRO RM - Redditi assoggettati a tassazione separata derivanti da CFC						
	I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righi da RM2 a RM4					
RM001001	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001002	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001003	Aliquota	PC				Vedere paragrafo 3.17 della parte generale
RM001004	Imposta	NP				Se assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3, il dato è obbligatorio se presente il rigo. Deve essere uguale RM001002 * RM001003/100
RM001005	Imposta pagata all'estero	NP				Se assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 il campo non può essere maggiore di RM001004
RM001006	Imposta dovuta	NP				Se assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 il campo deve essere uguale RM001004 - RM001005
RM002001	Codice fiscale controllante	CF				
RM002002	Reddito	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RM002003	Aliquota	PC				
RM002004	Imposta	NP				
RM002005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM002006	Imposta dovuta	NP				
RM003001	Codice fiscale controllante	CF				
RM003002	Reddito	NP				
RM003003	Aliquota	PC				
RM003004	Imposta	NP				
RM003005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM003006	Imposta dovuta	NP				
RM004001	Codice fiscale controllante	CF				
RM004002	Reddito	NP				
RM004003	Aliquota	PC				
RM004004	Imposta	NP				
RM004005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM004006	Imposta dovuta	NP				
RM005001	Imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale a RM001006 + RM002006 + RM003006 + RM004006 di tutti i moduli
RM005002	Eccedenza pregressa	NP		SI		
RM005003	Eccedenza compensata	NP		SI		
RM005004	Acconti versati	NP		SI		
RM005005	Imposta da versare	NP		SI		Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se positivo Se presente il campo 18 deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è positivo
RM005006	Imposta a credito	NP		SI		Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero Se presente il campo 18 deve deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è negativo Ai valori così' determinati deve essere aggiunta la somma di RV066003 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 RN - Determinazione dell'IRES						
RN001001	Liberalità	NP				Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.4 della parte generale
RN001002	Reddito	NP			Il dato è alternativo a RN002001	Vedere paragrafo 3.4 della parte generale
RN002001	Perdita	NP			Il dato è alternativo a RN001002	Vedere paragrafo 3.5 della parte generale
RN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF065002.
RN004001	Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti)	NP		SI	Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Determinare A e B come segue: A = RN001002 + RN003001 – RN006001 B = RN001002 – RN002001 + RN003001) * PERCENTUALE dove A e B sono uguali a zero se il risultato della rispettiva operazione è negativo o pari a zero RN004001 non deve essere superiore del minore tra A e B	
RN004002	Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti)	NP		SI	Può essere presente solo se RN001002 + RN003001 – RN006001 - RN004001 è maggiore di zero. Non deve essere superiore al risultato della seguente operazione se positiva: RN001002 + RN003001 – RN006001 - RN004001	
RN004003	Perdite scomputabili	NP			Non può essere inferiore a RN004001 + RN004002	Vedere paragrafo 3.6 della parte generale
RN005001	Perdite non compensate	NP				Calcolare PERDITE-RF = RF059001 - RF072001 Calcolare A = (RN001002 + RN003001 - RN006001) Se A è negativo ricondurre a zero. Il campo deve essere uguale a PERDITE-RF - A Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo
RN005002	Proventi esenti	NP				Può essere presente solo se presente RN002001 ovvero RN005001. Non può essere maggiore di RN002001 ovvero a RN005001
RN005003	Perdite	NP				Vedere paragrafo 3.7 della parte generale

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN006001	Reddito imponibile - di cui reddito minimo	NP				Se RF074004 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF057003 e RF083001. Se RF074004 è impostato, il campo deve essere uguale a RF057003.
RN006002	Reddito	NP				Vedere paragrafo 3.7 della parte generale
RN006003	ACE	NP				Non deve essere superiore al minore tra RS113012 e RN006002
RN006004	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a RN006002 - RN006003	
RN007001	Imponibile soggetto ad aliquota	NP			Può essere presente solo se RN006004 è compilato. Deve essere uguale a RN006004 - RN008001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN007002	Aliquota	PC				Il dato è obbligatorio se RN007001 è presente
RN007003	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN007001 * RN007002/100
RN008001	Imponibile soggetto ad aliquota del 27,5 %	NP			Può essere presente solo se RN006004 è compilato. Deve essere uguale a RN006004 - RN007001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN008002	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN008001 * 0,275
RN009001	Imposta corrispondente al reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a RN007003 + RN008002	
RN010001	Detrazioni	NP				Non può essere maggiore di RN009001
RN011001	Imposta netta	NP			Deve essere uguale a RN009001 - RN010001	
RN012001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP			Non deve essere maggiore di RN003001	
RN013001	Credito per imposte pagate all'estero	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3 - se non è barrata la casella 10 del record B, il presente campo deve essere uguale a RS075008 + RS075009 + RS076008 + RS076009 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003 - se è barrata la casella 10 del record B, il presente campo non deve essere maggiore di RS075008 + RS075009 + RS076008 + RS076009 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003
RN014001	Altri crediti di imposta (di cui per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo)	NP			Deve essere uguale al minore tra RN011001 e la somma di RS102006 per tutti i moduli	Non può essere superiore a 16000. E' prevista una tolleranza di un euro per ogni rigo RS102 compilato

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN014002	Altri crediti di imposta	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF065004 Non può essere inferiore a RN014001
RN015001	Ritenute d'acconto	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF065005 + RS108002
RN016001	Totale crediti e ritenute	NP			Deve essere uguale a RN012001 + RN013001 + RN014002 + RN015001	
RN017001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU			Deve essere uguale a RN011001 - RN016001	
RN018001	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP			Se il campo 12 del record B è diverso da 3, deve essere uguale a RU007004 + RU007005 + RU048001 + RU048002 + RU048003 + RU048004 + RU048005 + RU048006 + RU049001 + RU049002 + RU049003 + RU049004 + RU049005 + RU049006 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti - RQ043014 - RQ062009	Può essere presente solo se RN017001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RN017001.
RN019001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione	NP				Non può essere minore di RF065006 + RV066001 di tutti i moduli presenti
RN020001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP				
RN021001	Eccedenza di imposta da utilizzare nel quadro PN	NP			Può essere presente solo se il campo 12 del record B = 3.	Non può essere superiore a RN019001 - RN020001.
RN022001	Eccedenze utilizzate per il versamento degli acconti	NP				
RN022002	Acconti versati	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non deve essere minore di RF065007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004
RN022003	Acconti ceduti	NP				Non può essere inferiore a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
RN022004	Recupero imposta sostitutiva	NP				
RN022005	Acconti totali	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo deve essere uguale a RN022001 + RN022002 - RN022003 + RN022004
RN023001	Eccedenze utilizzate per il versamento dell'Imposta a debito	NP				Non può essere maggiore di RN023002

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN023002	Imposta a debito	NP			Deve essere uguale a RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001- RN022005, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN024001	Imposta a credito	NP			Deve essere uguale a RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001- RN022005 in valore assoluto, se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN025001	Credito ceduto a società o ente del gruppo	NP				Non può essere maggiore di RN024001. Deve essere uguale a RK001001.
QUADRO RO - Elenco degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo						
	I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i righi da RO2 a RO9					
RO001001	Codice fiscale	CF				
RO001A02	Cognome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO001B02	Nome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO001003	Data di nascita	DT				
RO001004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO001005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO001006	Provincia (sigla)	PN				
RO001007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			Uno dei due campi è obbligatorio se presente almeno un dato
RO001008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO001009	Data carica	DT				
RO001010	Comune	AN				
RO001011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO001012	Provincia (sigla)	PR				
RO001013	CAP	N5				
RO002001	Codice fiscale	CF				
RO002A02	Cognome	AN				
RO002B02	Nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO002005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO002006	Provincia (sigla)	PN				
RO002007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO002008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO002009	Data carica	DT				
RO002010	Comune	AN				
RO002011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO002012	Provincia (sigla)	PR				
RO002013	CAP	N5				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO003A02	Cognome	AN				
RO003B02	Nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO003005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO003006	Provincia (sigla)	PN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO003007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO003008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO003009	Data carica	DT				
RO003010	Comune	AN				
RO003011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO003012	Provincia (sigla)	PR				
RO003013	CAP	N5				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO004A02	Cognome	AN				
RO004B02	Nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO004005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO004006	Provincia (sigla)	PN				
RO004007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO004008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO004009	Data carica	DT				
RO004010	Comune	AN				
RO004011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO004012	Provincia (sigla)	PR				
RO004013	CAP	N5				
RO005001	Codice fiscale	CF				
RO005A02	Cognome	AN				
RO005B02	Nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO005005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO005006	Provincia (sigla)	PN				
RO005007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO005008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO005009	Data carica	DT				
RO005010	Comune	AN				
RO005011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO005012	Provincia (sigla)	PR				
RO005013	CAP	N5				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO006A02	Cognome	AN				
RO006B02	Nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO006005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO006006	Provincia (sigla)	PN				
RO006007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO006008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO006009	Data carica	DT				
RO006010	Comune	AN				
RO006011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO006012	Provincia (sigla)	PR				
RO006013	CAP	N5				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO007A02	Cognome	AN				
RO007B02	Nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO007005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO007006	Provincia (sigla)	PN				
RO007007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO007008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO007009	Data carica	DT				
RO007010	Comune	AN				
RO007011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO007012	Provincia (sigla)	PR				
RO007013	CAP	N5				
RO008001	Codice fiscale	CF				
RO008A02	Cognome	AN				
RO008B02	Nome	AN				
RO008003	Data di nascita	DT				
RO008004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO008005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO008006	Provincia (sigla)	PN				
RO008007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO008008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO008009	Data carica	DT				
RO008010	Comune	AN				
RO008011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO008012	Provincia (sigla)	PR				
RO008013	CAP	N5				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO009A02	Cognome	AN				
RO009B02	Nome	AN				
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO009005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO009006	Provincia (sigla)	PN				
RO009007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO009008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO009009	Data carica	DT				
RO009010	Comune	AN				
RO009011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO009012	Provincia (sigla)	PR				
RO009013	CAP	N5				
QUADRO RQ - Imposte sostitutive						
Sezione I - Conferimenti o cessioni di beni o di aziende in favore di CAF (art. 8 della L. n.342/2000)						
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF	NP		SI		
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF	NP		SI		
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI	Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001	
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19	
RQ005001	Crediti d'imposta concessi alle imprese	NP		SI	Non può essere maggiore di RQ004001.	E' uguale a RU007006 + RU404006 per tutti i moduli presenti
RQ006001	Eccedenze utilizzate	NP		SI	Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ007001	Eccedenza IRES	NP		SI		Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001 - RQ006001. Se assenti i campi 18 e 19 del record B non può essere maggiore di RN024001 - RN025001. Se presente il campo 18 del record B e non presente il quadro GC non può essere maggiore di GN011001. Se presente il campo 18 del record B e presente il quadro GC non può essere maggiore di GC011001. Se presente il campo 19 del record B non può essere maggiore di TN009001.
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		SI	Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001	
Sezione II - Imposta d'ingresso nel regime SIIQ e SIINQ (art. 1, commi 119 e ss. della L n. 296/2006)						
RQ009001	Plusvalenze	NP		SI		
RQ009002	Minusvalenze	NP		SI		
RQ009003	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009001 - RQ009002	
RQ009004	Perdite pregresse	NP		SI	Non può essere superiore a RQ009003.	
RQ009005	Imponibile netto	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009003 - RQ009004	
RQ009006	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009005 * 0,20	
RQ009007	Rata annuale	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ009006 RQ009006 / 2 RQ009006 / 3 RQ009006 / 4 RQ009006 / 5
Sezione III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SINQ (art. 1, commi 119 e ss. , della L. n.296/2006)						
RQ010001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ010002	
RQ010002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ010001	
RQ011001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ011002	
RQ011002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ011001	
RQ012001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ012002	
RQ012002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ012001	
RQ013001	Totale imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ010002 + RQ011002 + RQ012002 di tutti i moduli	
RQ013002	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013001 * 0,2	
RQ014001	Prima rata	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ013002 RQ013002 / 2 RQ013002 / 3 RQ013002 / 4 RQ013002 / 5

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sezione IV - Imposta sostitutiva per deduzioni extracontabili e riallineamento IAS/IFRS						
	I controlli indicati nei campi del rigo RQ15 si intendono validi per i righi RQ16 e RQ17					
RQ015001	Beni materiali	NP		SI		
RQ015002	Impianti e macchinari	NP		SI		
RQ015003	Fabbricati strumentali	NP		SI		
RQ015004	Beni immateriali	NP		SI		
RQ015005	Spese di ricerca e sviluppo	NP		SI		
RQ015006	Avviamento	NP		SI		
RQ015007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015001 + RQ015002 + RQ015003 + RQ015004 + RQ015005 + RQ015006.	
RQ016003	Opere e servizi ultrannuali	NP		SI		
RQ016004	Titoli obbligazionari e similari	NP		SI		
RQ016005	Partecipazioni immobilizzate	NP		SI		
RQ016006	Partecipazioni del circolante	NP		SI		
RQ016007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ016003 + RQ016004 + RQ016005 + RQ016006.	
RQ017001	Fondo rischi e svalutazione crediti	NP		SI		
RQ017002	Fondo spese lavori ciclici	NP		SI		
RQ017003	Fondo spese ripristino e sostituzioni	NP		SI		
RQ017004	Fondo operazioni e concorsi a premi	NP		SI		
RQ017005	Fondo per imposte deducibili	NP		SI		
RQ017006	Fondi di quiescenza	NP		SI		
RQ017007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ017001 + RQ017002 + RQ017003 + RQ017004 + RQ017005 + RQ017006.	
RQ018001	Imponibile del periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015007 + RQ016007 + RQ017007	
RQ018002	Imponibile periodo 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	NP		SI		Calcolare CAMPO1 = 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.
RQ018004	Imposta riallineamento IAS/IFRS	NP		SI	La somma di RQ018004 + RQ018005 deve essere uguale a RQ018003	
RQ018005	Imposta riallineamento Quadro EC	NP		SI		
RQ019001	Prima rata imposte versate su deduzioni extracontabili	NP		SI	Deve essere uguale a RQ018005 * 0,3.	
Sezione V - (art. 15 comma 3 D.L. n.185/2008)						
RQ020001	Divergenze applicazione IAS - Imponibile	NP		SI		
RQ020002	Divergenze applicazione IAS - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ020001 * 0,16	
Sezione VI-A - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (art. 1, c. 47 della L. n. 244/2007 e art. 176 del Tuir)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RQ26 si intendono validi per il rigo RQ27					
RQ021001	Maggiori valori dei beni 2011 materiali	NP		SI		
RQ021002	Maggiori valori dei beni 2011 immateriali	NP		SI		
RQ021003	Maggiori valori dei beni 2011 imponibile del periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ021001 + RQ021002	
RQ021004	Maggiori valori dei beni 2011 imponibile del periodo d'imposta precedente	NP		SI		

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ026001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ026002 o RQ026003	
RQ026002	Importo Imposte dirette	NP				
RQ026003	Importo IRAP	NP				
RQ027001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ027002 o RQ027003	
RQ027002	Importo Imposte dirette	NP				
RQ027003	Importo IRAP	NP				
RQ028001	Altre attività - Ires	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026002 e RQ027002 di tutti i moduli	
RQ028002	Altre attività - imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028001 * 0,275
RQ028003	Percentuale	PC		SI		
RQ028004	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028001 * RQ028003 / 100
RQ028005	Altre attività - IRAP	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026003 e RQ027003 di tutti i moduli	
RQ028006	Percentuale	PC				
RQ028007	Altre attività - imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028005 * RQ028006 / 100
RQ028008	Percentuale	PC		SI		
RQ028009	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028005 * RQ028008 / 100
RQ028010	Altre attività - Totale imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ028002 + RQ028004 + RQ028007 + RQ028009	
Sezione VII - Imposta sostitutiva riallineamento della differenza tra valore civile e fiscale (art. 1, c. 49 della L. n. 244/2007)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RQ29 si intendono validi per i righi RQ30 e RQ31					
RQ029001	Beni ammortizzabili - imponibile	NP		SI		
RQ029002	Beni ammortizzabili - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ029001 * 0,06	
RQ030001	Altri elementi dell'attivo - imponibile	NP		SI		
RQ030002	Altri elementi dell'attivo - imposta	NP		SI		
RQ031001	Fondi di accantonamento per rischi e oneri - imponibile	NP		SI		
RQ031002	Fondi di accantonamento per rischi e oneri - imposta	NP		SI		
RQ032002	Totale imposte	NP		SI	Deve essere uguale a RQ029002 + RQ030002 + RQ031002	
Sezione VIII - Riliquidazione dell'imposta sostitutiva da recuperare (art. 15, c. 8 D.L. 29/11/08 n. 185)						
RQ033001	Svalutazioni rimanenze	NP		SI		
RQ033002	Svalutazione rimanenze - Imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ033001 * 0,16	
RQ034001	Maggior valore rimanenze vendute	NP		SI		
RQ034002	Maggior valore rimanenze vendute - Imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ034001 * 0,16	
RQ035002	Totale imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ033002 + RQ034002	
RQ036000	Conferimento	CB		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ036001	Codice fiscale conferitaria	CN				
SEZIONE IX - Rimanenze finali (D.L. 29/11/08 n.185)						
RQ037001	Maggior valore rimanenze cedute - Imponibile	NP		SI		
RQ037002	Maggior valore rimanenze cedute - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ037001 * 0,115	
SEZIONE X - Riallineamento IAS/IFRS						
RQ038001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ038002	Divergenza	NU				
RQ038003	Aliquota	PC				Se presente RQ038005 il campo deve essere presente (segnalazione WARNING)
RQ038004	Imposta	NP			Se RQ038002 è maggiore di zero deve essere uguale a RQ038002 * RQ038003 / 100.	
RQ038005	Divergenza	NU				
RQ038006	Aliquota	PC				
RQ038007	Imposta	NP			Se RQ038005 è maggiore di zero deve essere uguale a RQ038005 * RQ038006 / 100.	
RQ038008	Aliquota	PC				
RQ038009	Imposta	NP			Se RQ038005 è maggiore di zero deve essere uguale a RQ038005 * RQ038008 / 100.	
RQ038010	Totale imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ038004 + RQ038007 + RQ038009 di tutti i moduli	
RQ039001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ039002	Componenti reddituali e patrimoniali	AN			Dato obbligatorio se presente RQ039003	
RQ039003	Saldo	NU				
RQ040001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ040002	Componenti reddituali e patrimoniali	AN			Dato obbligatorio se presente RQ040003	
RQ040003	Saldo	NU				
RQ041001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ041002	Componenti reddituali e patrimoniali	AN			Dato obbligatorio se presente RQ041003	
RQ041003	Saldo	NU				
RQ042001	Totale Riallineamento parziale differenze IAS/IFRS - importo	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei valori positivi di RQ039003 + RQ040003 + RQ041003 di tutti i moduli	
RQ042002	Totale Riallineamento parziale differenze IAS/IFRS - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ042001 * 0,16	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
SEZIONE XI-A - Imposta addizionale per il settore petrolifero (art. 81, c. 16, D.L. 112 del 2008) **La sezione può essere presente se barrata la casella 10 del record B. Se non è barrata la casella 10 del record B possono essere compilati solo i campi RQ0430015, RQ043016 e RQ043019**						
RQ043001	Reddito o perdita	NU		SI		Deve essere uguale a RF056001 + RF057001 - RF058001 - RF060001 + RN003001 + TN013001 + GN003001 + PN006002 - minore importo tra RQ044002 e RQ044003 - minore importo tra A (A=RQ044002 - RQ044003, se positivo altrimenti A=0) e (RQ045001 + 0,30 * RQ045002) + RF054 con il codice 13 + B (B=RQ047001 - RQ044002, se positivo altrimenti B=0) - RF016001
RQ043002	Reddito minimo	NP		SI		Non deve essere superiore a RF057003
RQ043003	Perdita non compensata	NP		SI		Deve essere uguale a RQ043002 - RQ043001 se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente
RQ043004	Proventi esenti	NP		SI		
RQ043005	Perdita riportabile	NP		SI		Impostare PERDITA uguale al valore assoluto di RQ043001, se negativo; se RQ043002 è presente PERDITA deve essere uguale a RQ043003. RQ043005 deve essere uguale a PERDITA - RQ043004 se tale differenza è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RQ043006	Reddito al lordo delle perdite	NP		SI		Deve essere uguale al maggiore tra RQ043001 e RQ043002
RQ043007	Perdite pregresse in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Determinare A e B come segue: A = RQ043006 - RQ043002 B = RQ043006 * PERCENTUALE dove A è uguale a zero se il risultato della rispettiva operazione è negativo o pari a zero RQ043007 non deve essere superiore del minore tra A e B

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ043008	Perdite pregresse in misura piena	NP		SI		Può essere presente solo se RQ043006 - RQ043002 - RQ043007 è maggiore di zero. Non deve essere superiore al risultato della seguente operazione se positiva: RQ043006 - RQ043002 - RQ043007
RQ043009	ACE	NP		SI		Non deve essere superiore al minore tra RS114002 e RQ043006 - RQ043007 - RQ043008
RQ043010	Imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a RQ043006 - RQ043007 - RQ043008 - RQ043009
RQ043011	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ043010 * 0,105	
RQ043012	Detrazioni	NP		SI		Non può essere maggiore di RQ043011
RQ043013	Crediti di imposta e ritenute	NP		SI		
RQ043014	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP		SI	Non deve essere maggiore di RU007004 + RU007005 + RU048001 + RU048002 + RU048003 + RU048004 + RU048005 + RU048006 + RU049001 + RU049002 + RU049003 + RU049004 + RU049005 + RU049006 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti	Può essere presente solo se RQ043011 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RQ043011 - RQ043012 - RQ043013
RQ043015	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere inferiore alla somma di RV066004 di tutti i moduli
RQ043016	Eccedenza compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ043017	Acconti	NP		SI		
RQ043018	Imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ043011 - RQ043012 - RQ043013 - RQ043014 - RQ043015 + RQ043016 - RQ043017, se tale operazione è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ043019	Imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ043011 - RQ043012 - RQ043013 - RQ043014 - RQ043015 + RQ043016 - RQ043017 se tale operazione è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ044001	Interessi passivi deducibili - interessi passivi annotati in bilancio	NP		SI		
RQ044002	Interessi passivi deducibili - interessi passivi indeducibili nei precedenti periodi di imposta	NP		SI		
RQ044003	Interessi passivi deducibili - interessi attivi annotati in bilancio	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ044004	Interessi passivi deducibili - interessi passivi direttamente deducibili	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RQ044001 + RQ044002) e RQ044003
RQ044005	Interessi passivi deducibili - Eccedenza interessi passivi	NP		SI		Deve essere uguale a RQ044001 + RQ044002 - RQ044003 se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.
RQ045001	Risultato operativo lordo precedente periodo di imposta	NP		SI		
RQ045002	Risultato operativo lordo	NP		SI		
RQ045003	Risultato operativo lordo (30%)	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RQ045001 + RQ045002 * 0,30) e RQ044005
RQ046001	Eccedenza di ROL riportabile	NP		SI		Deve essere uguale a (RQ045001 + RQ045002 * 0,30) – RQ044005 se positivo
RQ047001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP		SI		Deve essere uguale a RQ044005 - RQ045003 se tale differenza è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
SEZIONE XI-B - Imposta addizionale per il settore idrocarburi (L. 6/2/2009 n. 7)						
RQ048001	Onere per imposte	NP		SI		
RQ048002	Utile ante imposte	NP		SI		
RQ048003	Incidenza	PC		SI	Deve essere uguale alla differenza positiva tra 19 e (RQ048001/RQ048002 * 100)	
RQ048004	Importo	NP		SI	Deve essere uguale a RQ048002 * RQ048003/100	
RQ048005	P/N rilevante	NP		SI		
RQ048006	Importo	NP		SI	Deve essere uguale a RQ048005 * 0,0075	
RQ048007	Imposta dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al minore tra RQ048004, RQ048006 e RQ048002 * 0,04	
RQ048008	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere inferiore alla somma di RV066005 di tutti i moduli
RQ048009	Eccedenza compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ048010	Acconto	NP		SI		
RQ048011	Imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ048007 - RQ048008 + RQ048009 - RQ048010 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ048012	Imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ048007 - RQ048008 + RQ048009 - RQ048010 se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ048013	Imponibile rideterminato	NU		SI		
RQ048014	Imposta rideterminata	NP		SI	Se RQ048013 è maggiore di zero, non può essere superiore a RQ048013	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
SEZIONE XII - Tassa etica (art. 1, c. 466, L. 23/12/05, n. 266)						
RQ049001	Reddito	NP		SI		
RQ049002	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049001 * 0,25.	
RQ049003	Eccedenza periodo di imposta precedente	NP		SI		Non può essere inferiore alla somma di RV066006 di tutti i moduli
RQ049004	Eccedenza periodo di imposta precedente compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ049005	Tassa etica - acconto	NP		SI		
RQ049006	Tassa etica - imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049002 - RQ049003 + RQ049004 - RQ049005 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ049007	Tassa etica - imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ049002 - RQ049003 + RQ049004 - RQ049005 se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero	
SEZIONE XIII - Fondo per rischi su crediti trasferiti al fondo rischi bancari generali						
RQ050001	Fondo rischi su crediti - Consistenza del fondo	NP		SI		
RQ050002	Fondo rischi su crediti - Importo trasferito	NP		SI		
RQ050003	Fondo rischi su crediti - Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ050002 * 0,19	
RQ051002	Fondi preesistenti - Importo trasferito	NP		SI		
RQ051003	Fondi preesistenti - Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ051002 * 0,19	
RQ052003	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ050003 + RQ051003	
RQ052004	Prima rata	NP		SI	Deve essere uguale a RQ052003 / 3	
SEZIONE XIV - Riserve matematiche dei rami vita						
RQ053001	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale	NP		SI		
RQ053002	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ053001 * 0,005	
SEZIONE XV - Riliquidazione imposta sostitutiva da recuperare (art. 14, c. 3, D.L. n. 78/2009)						
RQ054001	Plusvalenze sulle disponibilità cedute - Importo	NP		SI		
RQ054002	Plusvalenze sulle disponibilità cedute - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ054001 * 0,06	
SEZIONE XVI - Imposta sostitutiva sulla partecipazione al fondo comune d'investimento immobiliare (art. 32, comma 4-bis D.L. n. 78/2010)						
RQ055001	Denominazione o Fondo	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ055002	Numero Banca d'Italia	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ055003	Risultato della liquidazione	NP				
RQ055004	Imposta	NP			Deve essere uguale a RQ055003 * 0,07	
RQ056001	Denominazione o Fondo	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ056002	Numero Banca d'Italia	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ056003	Risultato della liquidazione	NP				
RQ056004	Imposta	NP			Deve essere uguale a RQ056003 * 0,07	
RQ057004	Totale imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ055004 + RQ056004 di tutti i moduli presenti	
SEZIONE XVII - Imposte sostitutive sulla rideterminazione del valore dei terreni e delle partecipazioni (art. 2, D.L. n. 70/2011)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RQ58 si intendono validi anche per il rigo RQ59					
RQ058001	Valore rivalutato	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo.
RQ058002	Imposta dovuta	NP				Deve essere uguale all'importo di colonna 1 moltiplicato per lo 0,04.
RQ058003	Rateizzazione	CB				
RQ058004	Versamento cumulativo	CB				
RQ059001	Valore rivalutato	NP				
RQ059002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				
RQ059003	Rateizzazione	CB				
RQ059004	Versamento cumulativo	CB				
I controlli indicati nei campi del rigo RQ60 si intendono validi anche per il rigo RQ61						
RQ060001	Valore rivalutato	NP				
RQ060002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RQ060003	Imposta dovuta	NP				Deve essere uguale a: RQ060001 X (RQ060002 / 100)
RQ060004	Rateizzazione	CB				
RQ060005	Versamento cumulativo	CB				
RQ061001	Valore rivalutato	NP				
RQ061002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RQ061003	Impost a sostitutiva	NP				
RQ061004	Rateizzazione	CB				
RQ061005	Versamento cumulativo	CB				
SEZIONE XVIII - Maggiorazione Ires per i soggetti c.d. "non operativi" D.L. 13 agosto 2011, n. 138						
RQ062001	Reddito	NU		SI		Deve essere presente se la società risulta essere non operativa seguendo le indicazioni descritte al paragrafo 3.7.oppure se presente RS100001
RQ062002	Perdite pregresse in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non può essere superiore a RQ062001 * PERCENTUALE
RQ062003	Perdite pregresse in misura piena	NP		SI		Non può essere superiore di RQ062001 - RQ062002
RQ062004	ACE	NP		SI		Non deve essere superiore al minore tra RS115002 e RQ062001 - RQ062002 - RQ062003
RQ062005	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ062001 - RQ062002 - RQ062003 - RQ062004	
RQ062006	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ062005 * 0,105	
RQ062007	Detrazioni	NP		SI		Non può essere maggiore di RQ062006
RQ062008	Crediti di imposta e ritenute	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ062009	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP		SI	Non deve essere maggiore di RU007004 + RU007005 + RU048001 + RU048002 + RU048003 + RU048004 + RU048005 + RU048006 + RU049001 + RU049002 + RU049003 + RU049004 + RU049005 + RU049006 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti	Può essere presente solo se RQ062006 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RQ062006 - RQ062007 - RQ062008
RQ062010	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere inferiore alla somma di RV066007 di tutti imoduli
RQ062011	Eccedenza compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ062012	Acconti	NP		SI		
RQ062013	Imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ062006 - RQ062007 - RQ062008 - RQ062009 - RQ062010 + RQ062011 - RQ062012, se tale operazione è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ062014	Imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ062006 - RQ062007 - RQ062008 - RQ062009 - RQ062010 + RQ062011 - RQ062012, se tale operazione è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ063001	Interessi passivi deducibili - interessi passivi annotati in bilancio	NP		SI		
RQ063002	Interessi passivi deducibili - interessi passivi indeducibili nei precedenti periodi di imposta	NP		SI		
RQ063003	Interessi passivi deducibili - interessi attivi annotati in bilancio	NP		SI		
RQ063004	Interessi passivi deducibili - interessi passivi direttamente deducibili	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RQ063001 + RQ063002) e RQ063003
RQ063005	Interessi passivi deducibili - Eccedenza interessi passivi	NP		SI		Deve essere uguale a RQ063001 + RQ063002 - RQ063003 se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.
RQ064001	Risultato operativo lordo precedente periodo di imposta	NP		SI		
RQ064002	Risultato operativo lordo	NP		SI		
RQ064003	Risultato operativo lordo (30%)	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RQ064001 + RQ064002 * 0,30) e RQ063005
RQ065001	Eccedenza di ROL riportabile	NP		SI		Deve essere uguale a (RQ064001 + RQ064002 * 0,30) – RQ063005 se positivo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ066001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP		SI		Deve essere uguale a RQ063005 - RQ064003 se tale differenza è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
SEZIONE XIX - Imposta sostitutiva sui maggiori valori delle partecipazioni (art. 15, commi 10 bis e 10 ter D.L. n. 185/2008)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RQ67 si intendono validi anche per il rigo RQ68					
RQ067001	Anno operazione	N1	Vale 1 o 2		Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067002	Tipo operazione	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L		Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067003	Soggetto subentrato	CB				
RQ067004	Differenza contabile	NP			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067005	Avviamento	NP			Almeno uno dei tre campi è obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067006	Marchi	NP				
RQ067007	Altre attività immateriali	NP				
RQ067008	Determinazione imponibile	NP			Deve essere uguale al minore tra RQ067004 e (RQ067005 + RQ067006 + RQ067007)	
RQ067009	Determinazione imponibile	NP			Non deve essere maggiore di RQ067008	
RQ067010	Imposta	NP			Deve essere uguale a RQ067009 * 0,16	
RQ068001	Anno operazione	N1	Vale 1 o 2		Dato obbligatorio	
RQ068002	Tipo operazione	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L		Dato obbligatorio	
RQ068003	Soggetto subentrato	CB				
RQ068004	Differenza contabile	NP				
RQ068005	Avviamento	NP				
RQ068006	Marchi	NP				
RQ068007	Altre attività immateriali	NP				
RQ068008	Determinazione imponibile	NP				
RQ068009	Determinazione imponibile	NP				
RQ068010	Imposta	NP				
RQ069001	Importo codice 1	NP		SI	Deve essere uguale a RQ067010 + RQ068010 di tutti i moduli in cui Anno operazione assume valore '1'	
RQ069002	Importo codice 2	NP		SI	Deve essere uguale a RQ067010 + RQ068010 di tutti i moduli in cui Anno operazione assume valore '2'	
QUADRO RS - Prospetti vari						
Dati di bilancio IAS/IFRS						
RS001001	Immobili,impianti e macchinari (saldo iniziale)	NP		SI		
RS001002	Immobili,impianti e macchinari (saldo finale)	NP		SI		
RS002001	Attività immateriali a vita non definita (saldo iniziale)	NP		SI		
RS002002	Attività immateriali a vita non definita (saldo finale)	NP		SI		
RS003001	Altre attività immateriali (saldo iniziale)	NP		SI		
RS003002	Altre attività immateriali (saldo finale)	NP		SI		
RS004001	Partecipazioni (saldo iniziale)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS004002	Partecipazioni (saldo finale)	NP		SI		
RS005001	Altre attività finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS005002	Altre attività finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS006001	imposte differite (saldo iniziale)	NP		SI		
RS006002	imposte differite (saldo finale)	NP		SI		
RS007001	Investimenti immobiliari (saldo iniziale)	NP		SI		
RS007002	Investimenti immobiliari (saldo finale)	NP		SI		
RS008001	Rimanenze (saldo iniziale)	NP		SI		
RS008002	Rimanenze (saldo finale)	NP		SI		
RS009001	Crediti commerciali e altri crediti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS009002	Crediti commerciali e altri crediti (saldo finale)	NP		SI		
RS010001	Attività finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS010002	Attività finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS011001	Fondi liquidi e similari (saldo iniziale)	NP		SI		
RS011002	Fondi liquidi e similari (saldo finale)	NP		SI		
RS012001	Lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS012002	Lavori in corso su ordinazione (saldo finale)	NP		SI		
RS013001	Capitale sociale (saldo iniziale)	NP		SI		
RS013002	Capitale sociale (saldo finale)	NP		SI		
RS013003	Capitale sociale - di cui non versato (saldo iniziale)	NP		SI		
RS013004	Capitale sociale - di cui non versato (saldo finale	NP		SI		
RS014001	Riserve (saldo iniziale)	NU		SI		
RS014002	Riserve (saldo finale)	NU		SI		
RS015001	Utili (perdite) accumulati (saldo iniziale)	NU		SI		
RS015002	Utili (perdite) accumulati (saldo finale)	NU		SI		
RS016001	Utili (perdite) dell'esercizio (saldo iniziale)	NU		SI		
RS016002	Utili (perdite) dell'esercizio (saldo finale)	NU		SI		
RS017001	Finanziamenti/obbligazioni (saldo iniziale)	NP		SI		
RS017002	Finanziamenti/obbligazioni (saldo finale)	NP		SI		
RS018001	Debiti verso banche (saldo iniziale)	NP		SI		
RS018002	Debiti verso banche (saldo finale)	NP		SI		
RS019001	Altre passività finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS019002	Altre passività finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS020001	Imposte differite (saldo iniziale)	NP		SI		
RS020002	Imposte differite (saldo finale)	NP		SI		
RS021001	Fondi di quiescenza (saldo iniziale)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS021002	Fondi di quiescenza (saldo finale)	NP		SI		
RS021003	Fondi per rischi e oneri (saldo iniziale)	NP		SI		
RS021004	Fondi per rischi e oneri (saldo finale)	NP		SI		
RS022001	Debiti commerciali e altri debiti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS022002	Debiti commerciali e altri debiti (saldo finale)	NP		SI		
RS023001	Finanziamenti a breve termine/obbligazioni (saldo iniziale)	NP		SI		
RS023002	Finanziamenti a breve termine/obbligazioni (saldo finale)	NP		SI		
RS024001	Anticipi su lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS024002	Anticipi su lavori in corso su ordinazione (saldo finale)	NP		SI		
RS025001	Altre passività (saldo iniziale)	NP		SI		
RS025002	Altre passività (saldo finale)	NP		SI		
RS026001	Ricavi	NP		SI		
RS027001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS028001	Variazione nelle rimanenze di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	NU		SI		
RS029001	Materie prime e di consumo utilizzati	NP		SI		
RS030001	Costi per benefici ai dipendenti	NU		SI		
RS031001	Svalutazioni e ammortamenti	NU		SI		
RS032001	Altri costi operativi	NU		SI		
RS033001	Costi operativi totali	NU		SI		
RS034001	Risultato della gestione operativa	NU		SI		
RS035001	Ricavi	NP		SI		
RS036001	Costi delle vendite	NU		SI		
RS037001	Utile lordo	NU		SI		
RS038001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS039001	Costi di distribuzione e di vendita	NU		SI		
RS040001	Costi amministrativi	NU		SI		
RS041001	Altri costi amministrativi operativi	NU		SI		
RS042001	Risultato della gestione operativa (utile)	NU		SI		
RS043001	Proventi finanziari	NP		SI		
RS044001	Perdite in misura limitata relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - SIIQ	NP		SI		Può essere presente se RF105001 è negativo e non è presente RS045001 e non può essere superiore al valore assoluto di RF105001
RS044002	Perdite in misura limitata relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Addizionale IRES	NP		SI		Se barrata la casella 10 del record B e non è presente RS045002 non può essere superiore a RQ043005

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS044003	Perdite in misura limitata relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - IRES	NP		SI		Se non è presente RS045003: - se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B oppure il campo 12 del record B vale 1 o 3, deve essere minore o uguale a RN005003 - se presente il campo 19 del record B e non è barrata la casella TN030000 deve essere minore o uguale a TN002002 - TN002004 - se presente il campo 19 del record B ed è barrata la casella TN030000, deve essere uguale a zero - se presente il campo 12 del record B ed è impostato con il valore '2' deve essere uguale a zero.
RS044004	Perdite in misura limitata relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Maggiorazione IRES	NP		SI		
RS044005	Perdite in misura piena - SIIQ	NP		SI	Non può essere minore di RS044001	
RS044006	Perdite in misura limitata - Addizionale IRES	NP		SI	Non può essere minore di RS044002	
RS044007	Perdite in misura limitata - IRES	NP		SI	Non può essere minore di RS044003	
RS044008	Perdite in misura limitata - Maggiorazione IRES	NP		SI	Non può essere minore di RS044004	
RS045001	Perdite in misura piena relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - SIIQ	NP		SI		Può essere presente se RF105001 è negativo e non è presente RS044001 e non può essere superiore al valore assoluto di RF105001.
RS045002	Perdite in misura piena relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Addizionale IRES	NP		SI		Se barrata la casella 10 del record B e non è presente RS044002 non può essere superiore a RQ043005

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS045003	Perdite in misura piena relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - IRES	NP		SI		Se non è presente RS044003: - se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B oppure il campo 12 del record B vale 1 o 3, deve essere minore o uguale a RN005003 - se presente il campo 19 del record B ed è barrata la casella TN030000 oppure TN000001 è uguale a '1' deve essere minore o uguale a TN002002 - TN002004 - se presente il campo 19 del record B e non è barrata la casella TN030000 e TN000001 è uguale a '2', deve essere uguale a zero - se presente il campo 12 del record B ed è impostato con il valore '2' deve essere uguale a zero.
RS045004	Perdite in misura piena relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Maggiorazione IRES	NP		SI		
RS045005	Perdite in misura piena - SIIQ	NP		SI		Non può essere minore di RS045001
RS045006	Perdite in misura piena - Addizionale IRES					Non può essere minore di RS045002
RS045007	Perdite in misura piena - IRES	NP		SI		Non può essere minore di RS045003
RS045008	Perdite in misura piena - IRES	NP		SI		Non può essere minore di RS045004
RS051001	Valore dei crediti (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS051002	Valore dei crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS052002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti per rischi su crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS053001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS053002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS054002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS052002 - RS053002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS055001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS056001	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS056002	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS057002	Differenza deducibile in diciotto quote (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS056001 - RS056002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS058001	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS058002	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS059001	Ammontare complessivo degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS059002	Ammontare complessivo degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Non può essere maggiore di RS055001 * 0,05
RS060001	Valore dei crediti erogati nell'esercizio	NP		SI		
RS061001	Crediti esercizi precedente	NP		SI		
RS061002	Crediti 2° esercizio precedente	NP		SI		
RS061003	Media	NP		SI		Deve essere uguale a (RS061001 + RS061002) / 2
RS061004	Valore eccedente	NP		SI		Deve essere uguale a RS060001 - RS061003, se tale differenza è positiva
RS062001	Svalutazioni dirette	NP		SI		
RS062002	Svalutazioni fiscalmente deducibili	NP		SI		
RS062003	Differenza deducibile in 9 quote	NP		SI		Deve essere uguale a RS062001 - RS062002
RS063001	Accantonamento complessivo	NP		SI		
RS063002	Accantonamento fiscalmente ridotto	NP		SI		Non può essere maggiore di RS061004 * 0,05
RS064001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS064002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS065001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS065002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS066002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS064002 - RS065002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS067001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS067002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS069002 * 0,005

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS068001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS068002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS069002 * 0,05.
RS069001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS069002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		
RS070001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS070002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS070003	Anno di decorrenza	DA				
RS070004	Anno di richiesta	DA				
RS070005	Provincia (sigla)	PR				
RS070006	Reddito esente	NP				
RS071001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS071002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS071003	Anno di decorrenza	DA				
RS071004	Anno di richiesta	DA				
RS071005	Provincia (sigla)	PR				
RS071006	Reddito esente	NP				
RS072001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS072002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS072003	Anno di decorrenza	DA				
RS072004	Anno di richiesta	DA				
RS072005	Provincia (sigla)	PR				
RS072006	Reddito esente	NP				
RS073001	Assegnazioni	CB		SI		
RS074001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS074002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS074003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
	I controlli indicati nei campi del rigo RS075 si intendono validi per il rigo RS076					
RS075001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS075002	Codice fiscale controllante	CF				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS075003	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS075004	Soggetto non residente	CB				
RS075005	Utili distribuiti	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS075006	Saldo iniziale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS075007	Imposta dovuta	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS075008	Crediti d'imposta sui redditi	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075006
RS075009	Crediti d'imposta sugli utili distribuiti	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075006 + RS075007 - RS075008
RS075010	Saldo finale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS075006 + RS075007 - RS075008 - RS075009
RS076001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS076002	Codice fiscale controllante	CF				
RS076003	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN				
RS076004	Soggetto non residente	CB				
RS076005	Utili distribuiti	NP				
RS076006	Saldo iniziale	NP				
RS076007	Imposta dovuta	NP				
RS076008	Crediti d'imposta sui redditi	NP				
RS076009	Crediti d'imposta sugli utili distribuiti	NP				
RS076010	Saldo finale	NP				
Ammortamento dei terreni						
	I controlli indicati nei campi del rigo RS077 si intendono validi per il rigo RS078					
RS077001	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077002
RS077002	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077001
RS077003	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077004
RS077004	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077003
RS078001	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		
RS078002	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
RS078003	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		
RS078004	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
Rideterminazione dell'acconto dovuto						
RS079001	Reddito complessivo rideterminato	NU		SI		
RS079002	Imposta rideterminata	NP		SI	Se RS079001 è maggiore di zero, non può essere superiore a RS079001	
RS079003	Acconto rideterminato	NP		SI		
Spese di riqualificazione energetica (art. 1, commi da 344 a 349, legge 296/2006)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RS080 si intendono validi per i righi da RS081 a RS083					
RS080001	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Anno	DA	Può valere 2008 o 2009 o 2010 o 2011 o 2012 o 2013		Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS080002	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Totale spesa	NP			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Non può essere superiore a 181.818	
RS080003	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Detrazione	NP			Deve essere uguale RS080002 * 0,55	
RS080004	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rate annuali	N2	Se il campo RS080001 vale 2008 può valere da 3 a 10, se il campo RS080001 vale 2009 o 2010 può valere 5, altrimenti vale 10		Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RS080005	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rata n.	N2			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Se il campo RS080001 vale 2008 deve essere uguale a 5 (oppure a 6 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012) Se il campo RS080001 vale 2009 deve essere uguale a 4 (oppure a 5 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012) Se il campo RS080001 vale 2010 deve essere uguale a 3 (oppure a 4 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012) Se il campo RS080001 vale 2011 deve essere uguale a 2 (oppure a 3 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012) Se il campo RS080001 vale 2012 deve essere uguale a 1 (oppure a 2 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012) Se il campo RS080001 vale 2013 e il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012 deve essere uguale a 1	
RS080006	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Importo rata	NP			Deve essere uguale a RS080003 / RS080004.	
RS081001	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno	DA				
RS081002	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS081003	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione	NP				
RS081004	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali	N2				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS081005	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n.	N2				
RS081006	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata	NP				
RS082001	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno	DA				
RS082002	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS082003	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione	NP				
RS082004	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali	N2				
RS082005	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n.	N2				
RS082006	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata	NP				
RS083001	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno	DA				
RS083002	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 54.545	
RS083003	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione	NP				
RS083004	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali	N2				
RS083005	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n.	N2				
RS083006	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale -Importo rata	NP				
RS084001	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali invernale - Anno	DA	Può valere 2012 o 2013		Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RS084002	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali invernale - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 54.545 Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RS084003	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali invernale - Detrazione	NP			Deve essere uguale RS084002 * 0,55.	
RS084004	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali invernale - Rate annuali	N2			Può valere 10 Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS084005	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali invernale - Rata n.	N2			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Se il campo RS084001 vale 2012 deve essere uguale a 1 (oppure a 2 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012) Se il campo RS084001 vale 2013 e il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2012 deve essere uguale a 1	
RS084006	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali invernale - Importo rata	NP			Deve essere uguale a RS084003 / RS084004.	
RS085006	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS080006 + RS081006 + RS082006 + RS083006 + RS084006 di tutti i moduli presenti.	
Valori fiscali delle società agricole (art. 1, comma 1093, legge 296/2006)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RS088 si intendono validi per i righi da RS089 a RS090					
RS088001	Voce di bilancio	AN				
RS088002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS088003	Incrementi	NP				
RS088004	Decrementi	NP				Non può essere superiore a RS088002 + RS088003
RS088005	Valore fiscale finale	NP				Deve essere uguale a RS088002 + RS088003 - RS088004
RS089001	Voce di bilancio	AN				
RS089002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS089003	Incrementi	NP				
RS089004	Decrementi	NP				
RS089005	Valore fiscale finale	NP				
RS090001	Voce di bilancio	AN				
RS090002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS090003	Incrementi	NP				
RS090004	Decrementi	NP				
RS090005	Valore fiscale finale	NP				
Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice						
	I controlli indicati nei campi dei righi RS091, RS092 e RS093 si intendono validi per i righi da RS094 a RS099					
RS091001	Codice fiscale	CN			Il dato deve essere obbligatorio se presente un dato nei righi da RS091 e RS093	
RS091003	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
RS091004	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
RS091005	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
RS091006	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
RS091007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			Se assente RS092001 è alternativo a RS092002	
RS092001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS092002	Reddito attribuito	NP			Se assente RS092001 è alternativo a RS091007. Se presente non può essere inferiore a RS092001	
RS093001	Perdite pregresse	NP			Non deve essere superiore a RS092002 - RS092001	
RS093002	Reddito al netto delle perdite	NP			Deve essere uguale a RS092002 - RS093001.	
RS094001	Codice fiscale	CN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS094003	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
RS094004	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
RS094005	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
RS094006	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
RS094007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
RS095001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS095002	Reddito attribuito	NP				
RS096001	Perdite pregresse	NP				
RS096002	Reddito al netto delle perdite	NP				
RS097001	Codice fiscale	CN				
RS097003	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
RS097004	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
RS097005	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
RS097006	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
RS097007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
RS098001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS098002	Reddito attribuito	NP				
RS099001	Perdite pregresse	NP				
RS099002	Reddito al netto delle perdite	NP				
RS100001	Totale reddito (di cui reddito minimo)	NP		SI	Deve essere uguale a RS092001 + RS095001 + RS098001	
RS100002	Totale reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RS093002 + RS096002 + RS099002	
Spese di rappresentanza						
RS101001	Spese di rappresentanza	NP		SI		
Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo **La sezione non deve essere presente se risultano compilate le caselle 18 e 19 del record B e se la casella 12 del record B assume valore '2'**						
RS102001	Impresa/professione	CB				
RS102002	Codice fiscale	CF				
RS102003	N.rata	N2	Vale 1, 2, 3, 4 o 5		Dato obbligatorio	
RS102004	Rateazione	N2	vale 5 o 10		Dato obbligatorio	
RS102005	Totale credito	NP			Dato obbligatorio Non può essere superiore a 80000	
RS102006	Quota annuale	NP			Deve essere uguale a RS102005/RS102004	
Perdite istanza rimborso da IRAP						
RS103001	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP		SI		
RS103002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI		
Adeguamento studi di settore ai fini IVA						
RS104001	Maggiori corrispettivi	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS104002	
RS104002	Imposta versata	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS104001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Incentivo fiscale Art. 42, c. 2-quater e ss, D.L. n 78/2010 (Reti di imprese)						
RS105001	Quota di utili	NP		SI		
RS105002	Quota di utili agevolabili	NP		SI	Non deve essere superiore a RS105001	Non può essere inferiore a RF050003 + RT013001
Prezzi di trasferimento						
RS106001	Tipo controllo A	CB		SI		
RS106002	Tipo controllo B	CB		SI		
RS106003	Tipo controllo C	CB		SI		
RS106004	Possesso documentazione	CB		SI		
RS106005	Componenti positivi	NP		SI		
RS106006	Componenti negativi	NP		SI		
Ricavi						
RS107001	Casella Assenza ricavi	CB		SI		I due campi sono obbligatori e alternativi
RS107002	Ricavi	NP		SI		
Consorzi di imprese						
RS108001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS108002	Ritenute	NP				
RS109001	Codice fiscale	CF			Dato obbligatorio se compilato RS109002	
RS109002	Ritenute	NP				
RS109003	Codice fiscale	CF			Dato obbligatorio se compilato RS109004	
RS109004	Ritenute	NP				
RS109005	Codice fiscale	CF			Dato obbligatorio se compilato RS109006	
RS109006	Ritenute	NP				
Estremi identificativi rapporti finanziari						
RS110001	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale	CF				
RS110002	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero	AN				
RS110003	Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario	AN				
RS110004	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 **Il rigo RS111 è obbligatorio se il campo 69 del record B vale '1' o '2'**						
I controlli descritti per il rigo RS111 valgono anche per il rigo RS112						
RS111001	Intestazione abbonamento	AN				
RS111002	Numero abbonamento	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS111003	Comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS111004	Provincia	PR			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS111005	Codice comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS111006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS111007	Cap	N5				
RS111008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se compilato il rigo e se nel record B il campo 69 vale 2	
RS111009	Data di versamento	DT				
RS112001	Intestazione abbonamento	AN				
RS112002	Numero abbonamento	AN				
RS112003	Comune	AN				
RS112004	Provincia	PR				
RS112005	Codice comune	AN				
RS112006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN				
RS112007	Cap	N5				
RS112008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E			
RS112009	Data di versamento	DT				
Deduzione per capitale investito proprio						
RS113001	Incrementi del capitale proprio	NP		SI		
RS113002	Decrementi del capitale proprio	NP		SI		
RS113003	Riduzioni	NP		SI		
RS113004	Differenza	NU		SI	Deve essere uguale a RS113001 - RS113002 - RS113003	
RS113005	Patrimonio netto	NU		SI	Non deve essere presente se RS113004 è negativo	
RS113006	Minore importo col.4 / col. 5	NP		SI	Se RS113005 è positivo deve essere uguale al minore importo tra RS113004 e RS113005 moltiplicato per il numero di giorni ottenuto dalla differenza tra le date relative ai campi 62 e 63 del record B / 365, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la differenza tra le date è pari a 366 (anno bisestile) deve essere ricondotta a 365	
RS113007	Rendimento	NP		SI	Deve essere uguale a RS113006 * 0,03	
RS113008	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato RS113009	
RS113009	Rendimento attribuito	NP			Dato obbligatorio se compilato RS113008	
RS113010	Eccedenza pregressa	NP		SI		Non può essere inferiore alla somma di RV067001 di tutti imoduli
RS113011	Eccedenza non attribuibile	NP		SI	Non può essere superiore di RS113010	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS113012	Rendimenti totali	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RS113007 + RS113009 di tutti i moduli presenti + RS113010	
RS113013	Eccedenza riportabile	NP		SI	Se il campo 12 del record B (casella Trust) è diverso da 3, deve essere uguale a RS113012 - (minore tra (RS113012 e RN006002) + minore tra (RS113012 e TN004002) + TN017001 + minore tra (RS113012 e GN006002) + GN022001 + minore tra (RS113012 e PN001002 – PN003003) + PN010001). Se il campo 12 del record B (casella Trust) è uguale a 3, deve essere uguale a RS113012 – (minore tra (RS113012 e RN006002 + (PN001002 – PN003003)) + PN010001)	
RS114001	Robin Tax - Eccedenza pregressa	NP		SI		
RS114002	Robin Tax - Rendimenti totali	NP		SI	Se presente il campo 10 del record B deve essere uguale a RS114001 + RS113007 + somma di RS113009 di tutti i moduli presenti Se non presente il campo 10 deve essere non inferiore a RS114001 e non superiore a RS114001 + RS113007 + somma di RS113009 di tutti i moduli presenti	
RS114003	Robin Tax - Eccedenza riportabile	NP		SI	Se presente il campo 10 del record B deve essere uguale a RS114002 - minore tra (RS114002 e RQ043006 - RQ043007 - RQ043008) altrimenti non può essere superiore a RS114002	
RS115001	Maggiorazione società di comodo - Eccedenza pregressa	NP		SI		
RS115002	Maggiorazione società di comodo - Rendimenti totali	NP		SI	Se la società risulta essere non operativa seguendo le indicazioni descritte al paragrafo 3.7 e/o se presente RS100001 deve essere uguale a RS115001+ RS113007 + somma di RS113009 di tutti i moduli presenti Se la società risulta essere operativa deve essere non inferiore a RS115001 e non superiore a RS115001 + RS113007 + somma di RS113009 di tutti i moduli presenti	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS115003	Maggiorazione società di comodo - Eccedenza riportabile	NP		SI	Deve essere uguale a RS115002 - minore tra (RS115002 e RQ062001 - RQ062002 - RQ062003)	
Zona franca urbana del comune di L'Aquila						
RS116001	IRES - Imponibile	NP			Dato obbligatorio se compilato RS116002	
RS116002	IRES - Imposta	NP			Dato obbligatorio se compilato RS116001	
RS117001	IRAP - Imponibile	NP			Dato obbligatorio se compilato RS117002	
RS117002	IRAP - Imposta	NP			Dato obbligatorio se compilato RS117001	
Quadro RT						
RT001001	Codice fiscale della controllante	CN				
Sez. I - Determinazione del reddito imponibile						
	I controlli indicati nei campi del rigo RT2 si intendono validi per i righi da RT3 a RT7					
RT002001	Nome nave	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT002002	Numero di registrazione	N5				Obbligatorio se assente RT002005. Alternativo a RT002005
RT002003	Porto di iscrizione - CAP	N5				Obbligatorio se assente RT002005. Alternativo a RT002005
RT002004	Numero IMO	N7				Obbligatorio se presente il rigo
RT002005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Obbligatorio se assenti RT002002 e RT002003. Alternativo a RT002002 e RT002003
RT002006	Categoria - Tipo	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT002007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			Obbligatorio se presente il rigo
RT002008	Numero cadetti	N3				
RT002009	Numero giorni	N3			Non può essere superiore al numero di giorni dato dalla differenza tra i valori dei campi 63 e 62 del record B	
RT002010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT002011	Importo	NP				
RT002012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT002013	Codice fiscale	CF				Non deve essere presente se RT002012 è assente
RT002014	Stazza lorda	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RT002015	Stazza netta	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Non può essere maggiore di RT002014

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT002016	Reddito giornaliero	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Se RT002015 <= 1000 deve essere uguale a RT002015 * 0,009. Se RT002015 è compreso tra 1001 e 10000 deve essere uguale 9 + (RT002015 - 1000) * 0,007. Se RT002015 è compreso tra 10001 e 25000 deve essere uguale 72 + (RT002015 - 10000) * 0,004. Se RT002015 >= 25001 deve essere uguale 132 + (RT002015 - 25000) * 0,002.
RT002017	Numero giorni	NP				
RT002018	Reddito	NP				Deve essere uguale a RT002016 * RT002017
RT002019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT002020	Codice fiscale	CN				Non deve essere presente se RT002019 è assente. Obbligatorio se presente RT002019
RT003001	Nome nave	AN				
RT003002	Numero di registrazione	N5				
RT003003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT003004	Numero IMO	N7				
RT003005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT003006	Categoria - Tipo	AN				
RT003007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT003008	Numero cadetti	N3				
RT003009	Numero giorni	N3				
RT003010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT003011	Importo	NP				
RT003012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT003013	Codice fiscale	CF				
RT003014	Stazza lorda	NP				
RT003015	Stazza netta	NP				
RT003016	Reddito giornaliero	NP				
RT003017	Numero giorni	NP				
RT003018	Reddito	NP				
RT003019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT003020	Codice fiscale	CN				
RT004001	Nome nave	AN				
RT004002	Numero di registrazione	N5				
RT004003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT004004	Numero IMO	N7				
RT004005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT004006	Categoria - Tipo	AN				
RT004007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT004008	Numero cadetti	N3				
RT004009	Numero giorni	N3				
RT004010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT004011	Importo	NP				
RT004012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT004013	Codice fiscale	CF				
RT004014	Stazza lorda	NP				
RT004015	Stazza netta	NP				
RT004016	Reddito giornaliero	NP				
RT004017	Numero giorni	NP				
RT004018	Reddito	NP				
RT004019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT004020	Codice fiscale	CN				
RT005001	Nome nave	AN				
RT005002	Numero di registrazione	N5				
RT005003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT005004	Numero IMO	N7				
RT005005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT005006	Categoria - Tipo	AN				
RT005007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT005008	Numero cadetti	N3				
RT005009	Numero giorni	N3				
RT005010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT005011	Importo	NP				
RT005012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT005013	Codice fiscale	CF				
RT005014	Stazza lorda	NP				
RT005015	Stazza netta	NP				
RT005016	Reddito giornaliero	NP				
RT005017	Numero giorni	NP				
RT005018	Reddito	NP				
RT005019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT005020	Codice fiscale	CN				
RT006001	Nome nave	AN				
RT006002	Numero di registrazione	N5				
RT006003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT006004	Numero IMO	N7				
RT006005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT006006	Categoria - Tipo	AN				
RT006007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT006008	Numero cadetti	N3				
RT006009	Numero giorni	N3				
RT006010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT006011	Importo	NP				
RT006012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT006013	Codice fiscale	CF				
RT006014	Stazza lorda	NP				
RT006015	Stazza netta	NP				
RT006016	Reddito giornaliero	NP				
RT006017	Numero giorni	NP				
RT006018	Reddito	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT006019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT006020	Codice fiscale	CN				
RT007001	Nome nave	AN				
RT007002	Numero di registrazione	N5				
RT007003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT007004	Numero IMO	N7				
RT007005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT007006	Categoria - Tipo	AN				
RT007007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT007008	Numero cadetti	N3				
RT007009	Numero giorni	N3				
RT007010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT007011	Importo	NP				
RT007012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT007013	Codice fiscale	CF				
RT007014	Stazza lorda	NP				
RT007015	Stazza netta	NP				
RT007016	Reddito giornaliero	NP				
RT007017	Numero giorni	NP				
RT007018	Reddito	NP				
RT007019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT007020	Codice fiscale	CN				
RT008001	Totale reddito determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RT002018 + RT003018 + RT004018 + RT005018 + RT006018 + RT007018 di tutti i moduli
RT009001	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende	NU		SI		
RT010001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT011001	Recupero incentivi fiscali - di cui Reti di impresa	NP		SI		
RT011002	Recupero incentivi fiscali	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale a RT011001	
RT012001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT013001	Incentivo fiscale art. 5, comma 1, D. L. n. 78/2009 - Reti di impresa	NP		SI		
RT013002	Incentivo fiscale art. 5, comma 1, D. L. n. 78/2009 - Bonus capitalizzazione	NP		SI		
RT013003	Incentivo fiscale art. 5, comma 1, D. L. n. 78/2009	NP		SI	Deve essere uguale a RT013001 + RT013002	
RT014001	Reddito o perdita	NU		SI		Deve essere uguale a RT008001 + RT009001 + RT010001 + RT011002 - RT012001 - RT013003
Sez. II - Determinazione del pro rata di deducibilità						
RT015001	Ammontare complessivo dei ricavi ed altri proventi ricompresi nella Sez. I	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT016001	Ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi	NP		SI		Non può essere minore di RT015001
RT017001	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici totali	NP		SI		
RT017002	Spese ed altri componenti negativi generici - Pro rata indeduciblità	PC		SI		Deve essere uguale a RT015001 / RT016001 * 100
RT017003	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici indeducibili	NP		SI		Deve essere uguale a RT017001 * RT017002/100
Sez. III - Valori civili e fiscali degli elementi dell'attivo e del passivo						
	I controlli indicati nei campi del rigo RT18 si intendono validi per i righi RT19 e RT20					
RT018001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT018002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT018003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RT018001 + RT018002
RT018004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		Deve essere uguale a RT018001 + RT018002 - RT018003. E' prevista una tolleranza di 3 euro
RT018005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT018006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT018007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RT018005 + RT018006
RT018008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		Deve essere uguale a RT018005 + RT018006 - RT018007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RT019001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT019002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT019003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT019004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RT019005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT019006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT019007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT019008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		
RT020001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT020002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT020003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT020004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RT020005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT020006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT020007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT020008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali - Operazioni straordinarie						
Sez. I - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali						
	I controlli indicati nei campi del rigo RV1 si intendono validi per i righi da RV2 a RV9					
RV001001	Tipo di beni	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV001002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			Obbligatorio se presente il rigo e RV001003 assume un valore diverso da 1 Non deve essere presente se RV001003 assume valore 1
RV001003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV001004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV001005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV001006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV001007	Decrementi (di bilancio)	NP				Non può essere maggiore di RV001005 + RV001006
RV001008	Valore finale (di bilancio)	NP				Deve essere uguale a RV001005 + RV001006 - RV001007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV001009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV001010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV001011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV001012	Decrementi (fiscale)	NP				Non può essere maggiore di RV001010 + RV001011
RV001013	Valore finale (fiscale)	NU				Deve essere uguale a RV001010 + RV001011 - RV001012 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV002001	Tipo di beni	AN				
RV002002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV002003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV002004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV002005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV002006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV002007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV002008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV002009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV002010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV002011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV002012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV002013	Valore finale (fiscale)	NU				
RV003001	Tipo di beni	AN				
RV003002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV003003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV003004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV003005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV003006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV003007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV003008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV003009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV003010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV003011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV003012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV003013	Valore finale (fiscale)	NU				
RV004001	Tipo di beni	AN				
RV004002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV004003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV004004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV004005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV004006	Incrementi (di bilancio)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV004007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV004008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV004009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV004010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV004011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV004012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV004013	Valore finale (fiscale)	NU				
RV005001	Tipo di beni	AN				
RV005002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV005003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV005004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV005005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV005006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV005007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV005008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV005009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV005010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV005011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV005012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV005013	Valore finale (fiscale)	NU				
RV006001	Tipo di beni	AN				
RV006002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV006003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV006004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV006005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV006006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV006007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV006008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV006009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV006010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV006011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV006012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV006013	Valore finale (fiscale)	NU				
RV007001	Tipo di beni	AN				
RV007002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV007003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV007004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV007005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV007006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV007007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV007008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV007009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV007010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV007011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV007012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV007013	Valore finale (fiscale)	NU				
RV008001	Tipo di beni	AN				
RV008002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV008003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV008004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV008005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV008006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV008007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV008008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV008009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV008010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV008011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV008012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV008013	Valore finale (fiscale)	NU				
RV009001	Tipo di beni	AN				
RV009002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV009003	IAS	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	
RV009004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV009005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV009006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV009007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV009008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV009009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV009010	Valore iniziale (fiscale)	NU				
RV009011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV009012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV009013	Valore finale (fiscale)	NU				
Sez. II - Parte I - Operazioni straordinarie						
RV010001	Utilizzo	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV010002	Codice fiscale	CN				
RV011001	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011003	Codice comune	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
RV011004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011005	Cap del domicilio fiscale	N5				
RV012001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV012002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV012003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV013001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV013002	Numero di soggetti beneficiari, fusi o incorporati	NP			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV013003	Data atto di scissione o di fusione	DT			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV014001	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria	PC			Il dato è obbligatorio se RV010001 è uguale a 1	
RV015001	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV016001	Aziende o complessi aziendali	CB				Almeno una delle tre caselle è obbligatoria se RV010001 è uguale a 1
RV016002	Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali	CB				
RV016003	Altri beni	CB				
RV017001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione	N1	Vale 1 o 2		Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV018001	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32
RV018002	Data	DT			La data deve essere successiva a RV018001	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV018003	Data	DT			La data non può essere precedente a RV018002	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32
RV019001	Patrimonio netto	NU				
RV019002	Patrimonio netto	NU				
RV019003	Patrimonio netto	NU				
RV020001	Aumento di capitale sociale per concambio	NP				
RV021001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RV020001
RV022001	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 2	
RV027001	Perdite fiscali in misura limitata (importo)	NP				
RV027002	Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV027001	
RV028001	Perdite fiscali in misura piena (importo)	NP				
RV028002	Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV028001	
RV029001	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai righi RV27 e RV28	
RV029002	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi RV27 e RV28	
RV030001	Retrodatazione Perdita fiscale - importo	NP				
RV030002	Retrodatazione Perdita fiscale - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV030001
RV031001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV031002	Eccedenze di interessi passivi - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV031001
RV032001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV032002	Eccedenze di interessi passivi - importo riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV032001
Sez. II - Parte II - Dati relativi alla società scissa, incorporata o fusa						
RV033001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV67	
RV034001	Comune del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV67	
RV034002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV67	
RV034003	Codice comune	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
RV034004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV67	
RV034005	Cap del domicilio fiscale	N5				
RV035001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV67	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV035002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV035003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV67	
RV035004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV036001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 e RV013001 è uguale a 2	
RV037002	Tipo di disavanzo	N1	Vale 1 o 2 o 3		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV037003	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione	NP				
RV038003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RV037003
	I controlli indicati nei campi del rigo RV39 si intendono validi per i righi da RV40 a RV42					
RV039001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV039002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV039003	Importo del disavanzo imputato	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	Non può essere maggiore di RV037003
RV040001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV040002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RV040003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV041001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV041002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RV041003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV042001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV042002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RV042003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV043002	Avanzo da annullamento	NP				
RV043003	Avanzo da concambio	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo RV44 si intendono validi per i righi da RV45 a RV47					
RV044001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RV044002 o RV044003	
RV044002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RV044001	Non può essere maggiore di RV043002
RV044003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RV043003
RV045001	Descrizione	AN				
RV045002	Avanzo da annullamento	NP				
RV045003	Avanzo da concambio	NP				
RV046001	Descrizione	AN				
RV046002	Avanzo da annullamento	NP				
RV046003	Avanzo da concambio	NP				
RV047001	Descrizione	AN				
RV047002	Avanzo da annullamento	NP				
RV047003	Avanzo da concambio	NP				
RV048001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV049001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti per intero	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV050001	Riserve o fondi in sospensione di imposta non ricostituite	NP				
RV051001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV052001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti per intero	NP				
RV053001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituite	NP				
RV054001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (Quota)	PC			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV054002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (Costo)	NP			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV055001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (Quota)	PC			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV055002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (Costo)	NP			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV060001	Perdite fiscali in misura limitata (importo)	NP				
RV060002	Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV060001	
RV061001	Perdite fiscali in misura piena (importo)	NP				
RV061002	Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV061001	
RV062001	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai righi RV60 e RV61	
RV062002	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi RV60 e RV61	
RV063001	Retrodatazione Perdita fiscale - importo	NP				
RV063002	Retrodatazione Perdita fiscale - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV063001
RV064001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV064002	Eccedenze di interessi passivi - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV064001
RV065001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV065002	Eccedenze di interessi passivi - importo riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV065001
RV066001	Eccedenze d'imposta - IRES	NP				
RV066002	Eccedenze d'imposta art 43-ter DPR 602/73	NP				
RV066003	Eccedenze d'imposta - CFC	NP				
RV066004	Eccedenze d'imposta - Robin Tax	NP				
RV066005	Eccedenze d'imposta - Libian Tax	NP				
RV066006	Eccedenze d'imposta - Tassa Etica	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV066007	Eccedenze d'imposta - Maggiorazione società di comodo	NP				
RV067001	Deduzione per capitale proprio investito (ACE)	NP				
Sez. II - Parte III - Altre società beneficiarie (La parte può essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 oppure non sono compilati i campi RV010001 e RV033001)						
RV068001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RV069001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV068001	
RV069002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RV068001	
RV069003	Codice comune	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
RV069004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV068001	
RV069005	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RV070001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV068001	
RV070002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RV070003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RV068001	
RV070004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV071001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RV068001
RV072001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RV073001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV072001	
RV073002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RV072001	
RV073003	Codice comune	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
RV073004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV072001	
RV073005	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV074001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV072001	
RV074002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RV074003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RV072001	
RV074004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV075001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RV072001
QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi						
(Se presente la casella 24 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 4 del rigo RX1 oppure di colonna 4 o di colonna 5 dei righi da RX2 a RX27 oppure di colonna 5 o di colonna 6 dei righi da RX28 a RX31)						
Sezione I - Crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione						
RX001001	IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Se non sono presenti i campi 18, 19 e 12 del record B o il campo 12 del record B assume valore 1 o 3 , il dato deve essere uguale a RN024001 - RN025001 - RQ007001. Se il campo 12 del record B assume valore 2, il dato deve essere uguale a PN014001 - RQ007001. Se presente il campo 18 del record B e non è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GN011001 – RQ007001. Se presente il campo 18 del record B ed è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GC011001 - RQ007001. Se presente il campo 19 del record B, il dato deve essere uguale a TN009001 - RQ007001	
RX001002	IRES - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001003	IRES - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI	La somma delle colonne 3 e 4 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX001004	IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI	Se la somma delle colonne 1 e 2 è maggiore di 12, tale importo deve essere uguale alla somma delle colonne 3	
RX002001	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RK027001.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX002003	Eccedenza a credito di cui al quadro RK -di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 1	
RX002004	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX002005	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Deve essere uguale a GN020001, se non presente il quadro GC, altrimenti deve essere uguale a GC020001
RX003001	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RI002021 + RI003021 di tutti i moduli presenti	
RX003002	Imposta quadro RI - Sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX003003	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX003004	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX003005	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX004002	Imposta quadro RI - Sez. II - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX004003	Imposta quadro RI - Sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX004004	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX004005	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX005001	Imposta quadro RM - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RM005006	
RX005002	Imposta quadro RM - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX005003	Imposta quadro RM - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX005004	Imposta quadro RM - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX005005	Imposta quadro RM - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX006002	Imposta quadro RQ - sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX006003	Imposta quadro RQ - sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX006004	Imposta quadro RQ - sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX006005	Imposta quadro RQ - sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX007002	Imposta quadro RQ - sez. II - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX007003	Imposta quadro RQ - sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX007004	Imposta quadro RQ - sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX007005	Imposta quadro RQ - sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX008002	Imposta quadro RQ sezione III - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX008003	Imposta quadro RQ sezione III - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX008004	Imposta quadro RQ sezione III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX008005	Imposta quadro RQ sezione III - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX009002	Imposta quadro RQ sezione IV - deduzione extracontabili - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX009003	Imposta quadro RQ sezione IV- deduzione extracontabili - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX009004	Imposta quadro RQ sezione IV - deduzione extracontabili - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX009005	Imposta quadro RQ sezione IV - deduzione extracontabili - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX010002	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX010003	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX010004	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX010005	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX011002	Imposta quadro RQ sezione V - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX011003	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX011004	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX011005	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX012002	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX012003	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX012004	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX012005	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX013002	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX013003	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX013004	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX013005	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX014002	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX014003	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX014004	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX014005	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX015002	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Eccedenza a saldo	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX015003	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX015004	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX015005	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX016002	Imposta quadro RQ sezione VII - Eccedenza a saldo	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX016003	Imposta quadro RQ sezione VII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX016004	Imposta quadro RQ sezione VII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX016005	Imposta quadro RQ sezione VII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX017002	Imposta quadro RQ sezione IX - Eccedenza a saldo	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX017003	Imposta quadro RQ sezione IX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX017004	Imposta quadro RQ sezione IX - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX017005	Imposta quadro RQ sezione IX - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX018002	Imposta quadro RQ sezione X - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX018003	Imposta quadro RQ sezione X - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX018004	Imposta quadro RQ sezione X - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX018005	Imposta quadro RQ sezione X - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX019001	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ043019	
RX019002	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX019003	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX019004	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX019005	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX020001	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ048012	
RX020002	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX020003	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX020004	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX020005	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX021001	Imposta quadro RQ - sezione XII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049007	
RX021002	Imposta quadro RQ sezione XII - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX021003	Imposta quadro RQ sezione XII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX021004	Imposta quadro RQ sezione XII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX021005	Imposta quadro RQ sezione XII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX022002	Imposta quadro RQ sezione XIII - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX022003	Imposta quadro RQ sezione XIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX022004	Imposta quadro RQ sezione XIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX022005	Imposta quadro RQ sezione XIII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX023002	Imposta quadro RQ sezione XIV - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX023003	Imposta quadro RQ sezione XIV - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX023004	Imposta quadro RQ sezione XIV - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX023005	Imposta quadro RQ sezione XIV - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX024002	Imposta quadro RQ sezione XVI - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX024003	Imposta quadro RQ sezione XVI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX024004	Imposta quadro RQ sezione XVI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX024005	Imposta quadro RQ sezione XVI - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX025002	Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX025003	Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX025004	Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX025005	Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX026002	Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX026003	Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX026004	Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX026005	Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX027001	Imposta quadro RQ sezione XVIII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ062014	
RX027002	Imposta quadro RQ sezione XVIII - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX027003	Imposta quadro RQ sezione XVIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX027004	Imposta quadro RQ sezione XVIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX027005	Imposta quadro RQ sezione XVIII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
Sezione II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione						
	I controlli indicati nei campi del rigo RX28 si intendono validi per i righi da RX29 a RX31					
RX028001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX028002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX028003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX028004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Se RX028002 è maggiore di RX028003, RX028004 + RX028005 + RX02806 deve essere uguale a RX028002 - RX028003; altrimenti le colonne 4, 5 e 6 devono essere uguale a zero.	
RX028005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX028006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX029001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX029002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX029003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX029004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX029005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX029006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX030001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX030002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX030003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX030004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX030005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX030006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX031001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX031002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX031003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX031004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX031005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX031006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
Sezione III - Determinazione dell'IVA da versare o del credito d'imposta						
RX041001	IVA da versare	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione, se assume valore positivo: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001 Se il risultato dell'operazione è minore o uguale a 10, il campo può assumere anche valore 0.	
RX042001	Iva a credito o da trasferire	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto della seguente operazione, se assume valore negativo: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001 Inoltre: RX042001 + RX043001 deve essere uguale alla somma RX044001 + RX045001 + RX046001, tranne le seguenti eccezioni: - se il campo VA015001 = 4, RX043001 deve essere uguale a RX044001 + RX045001 + RX046001 - se il campo VA015001 = 1, 2 o 3 deve essere maggiore o uguale di RX042001 e RX042001 + RX043001 deve essere uguale a RX044001 + RX045001 + RX046001	
RX043001	Eccedenze di versamento	NP		SI		
RX044001	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX044002	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RX044001. Non può essere superiore a 1000000 se compilata la casella RX044005. Non può essere superiore a 516457 se NON compilata la casella RX044005. Non può essere presente se il campo RX044003 assume valore 1.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX044003	Causale del rimborso	N1	vale da 1 a 10 . Se Iva base non può assumere i valori 5, 6, 7, 10.	SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044004	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	N1	vale da 1 a 4	SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044005	Subappaltatori	CB		SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044006	Attestazione delle società e degli enti operativi	CB		SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044007	Contribuenti virtuosi	CB		SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	Le colonne 7 e 8 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti.
RX044008	Importo erogabile senza garanzia	NP		SI	Non può essere superiore a RX044001	
RX045001	Importo da riportare - in detrazione o in compensazione	NP		SI		
RX046001	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	NP		SI		
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, 5, 6		Può essere presente solo in presenza del RZ001001	
RZ002001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002003	Aliquota	PC	Vale 20 o 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ002002 * RZ002003 / 100
RZ003001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003003	Aliquota	PC	Vale 20 o 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ003002 * RZ003003 / 100
RZ004001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004003	Aliquota	PC	Vale 20 o 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ004002 * RZ004003 / 100
RZ005001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005003	Aliquota	PC	Vale 20 o 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ005002 * RZ005003 / 100
RZ006001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ006003	Aliquota	PC	Vale 20 o 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ006002 * RZ006003 /100
RZ007002	Totale (somme soggette a ritenuta)	VP		SI	Deve essere uguale alla somma di RZ002002 + RZ003002 + RZ004002 + RZ005002 + RZ006002 per tutti i moduli	
RZ007004	Totale (ritenute operate)	VP		SI	Deve essere uguale ala somma di RZ002004 + RZ003004 + RZ004004 + RZ005004 + RZ006004 per tutti i moduli	
RZ007005	Valle d'Aosta (somme soggette a ritenuta)	VP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007002	
RZ007006	Valle d'Aosta (ritenute operate)	VP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007004	
RZ008001	Totale acconti	VP		SI		
RZ008002	Importo a credito	VP		SI	Deve essere uguale a RZ008001 - RZ007004, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008003	Versamento a saldo	VP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008001 - RZ007004, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008004	Totale acconti (Valle d'Aosta)	VP		SI		
RZ008005	Importo a credito (Valle d'Aosta)	VP		SI	Non deve essere maggiore di RZ008002. Deve essere uguale a RZ008004 - RZ007006, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008006	Versamento a saldo (Valle d'Aosta)	VP		SI	Non deve essere maggiore di RZ008003. Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008004 - RZ007006, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ009001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ009002 * RZ009003 / 100
RZ010001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ010002 * RZ010003 / 100
RZ011001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ011004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ011002 * RZ011003 / 100
RZ012001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ012002 * RZ012003 / 100
RZ013001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ013002 * RZ013003 / 100
RZ014001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014002	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014004	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ014002 * RZ014003 / 100
RZ015001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ015002	Aliquota	PC	Vale 20 o 12,5		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ015003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ015002 * RZ015003 / 100
RZ016001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ016001 * RZ016002 / 100
RZ017001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ017001 * RZ017002 / 100
RZ018001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ018001 * RZ018002 / 100
RZ019001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ019001 * RZ019002 / 100
RZ020001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ020001 * RZ020002 / 100
RZ021001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ021002	Aliquota	PC	Vale 20 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ021003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ021001 * RZ021002 / 100
RZ022001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ022002	Aliquota	PC	Vale 20 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ022003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ022001 * RZ022002 / 100
RZ023001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ023001 * RZ023002 / 100
RZ024001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ024001 * RZ024002 / 100
RZ025001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ025001 * RZ025002 / 100
RZ026001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ026001 * RZ026002 / 100
RZ027001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ027002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ027003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ027001 * RZ027002 / 100
RZ028001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ028002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ028003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ028001 * RZ028002 / 100
	I controlli indicati nei campi del rigo RZ29 si intendono validi per i righi da RZ30 a RZ33					
RZ029001	Periodo di riferimento	D6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2011 e maggiore di 2013.	
RZ029002	Ritenute operate	VP			Il dato non può essere minore della somma dei punti RZ029003, RZ029004, RZ029005	
RZ029003	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ029004	Ritenute versate in eccesso	VP				
RZ029005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ029006	Importo versato	VP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ029012	
RZ029007	Interessi	VP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ029006 stesso	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ029008	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ029007	
RZ029009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z		Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001	
RZ029010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928		Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre.	Se non è barrata la casella RZ029011 il campo vale: da 1024 a 1058, da 1102 a 1104, da 1239 a 1249, 1672, 1928
RZ029011	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ029010 è compreso tra 1023 e 1200.
RZ029012	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ029006 La data non deve essere minore di 1/1/2011	
RZ030001	Periodo di riferimento	D6				
RZ030002	Ritenute operate	VP				
RZ030003	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ030004	Ritenute versate in eccesso	VP				
RZ030005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ030006	Importo versato	VP				
RZ030007	Interessi	VP				
RZ030008	Ravvedimento	CB				
RZ030009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ030010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ030011	Tesoreria	CB				
RZ030012	Data di versamento	DT				
RZ031001	Periodo di riferimento	D6				
RZ031002	Ritenute operate	VP				
RZ031003	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ031004	Ritenute versate in eccesso	VP				
RZ031005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ031006	Importo versato	VP				
RZ031007	Interessi	VP				
RZ031008	Ravvedimento	CB				
RZ031009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ031010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ031011	Tesoreria	CB				
RZ031012	Data di versamento	DT				
RZ032001	Periodo di riferimento	D6				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ032002	Ritenute operate	VP				
RZ032003	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ032004	Ritenute versate in eccesso	VP				
RZ032005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ032006	Importo versato	VP				
RZ032007	Interessi	VP				
RZ032008	Ravvedimento	CB				
RZ032009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ032010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ032011	Tesoreria	CB				
RZ032012	Data di versamento	DT				
RZ033001	Periodo di riferimento	D6				
RZ033002	Ritenute operate	VP				
RZ033003	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ033004	Ritenute versate in eccesso	VP				
RZ033005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ033006	Importo versato	VP				
RZ033007	Interessi	VP				
RZ033008	Ravvedimento	CB				
RZ033009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ033010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ033011	Tesoreria	CB				
RZ033012	Data di versamento	DT				
	I controlli indicati nei campi del rigo RZ34 si intendono validi per i righi da RZ35 a RZ39					
RZ034001	Periodo di riferimento	D6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2011 e maggiore di 2013.	
RZ034002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	VP				
RZ034003	Imposta sostitutiva applicata	VP			Deve essere minore o uguale di RZ034002. il dato non può essere minore della somma dei punti RZ034004, RZ034005 e RZ034006.	
RZ034004	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ034005	Versamenti in eccesso	VP				
RZ034006	Imposta compensata con crediti d'imposta	VP				
RZ034007	Importo versato	VP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ034013	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ034008	Interessi	VP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ034007	
RZ034009	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ034008	
RZ034010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z		Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001	
RZ034011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928		Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre.	Vale da 1031 a 1034 e da 1102 a 1105 Se non è barrata la casella RZ034011 il campo vale: da 1102 a 1105
RZ034012	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ034011 è compreso tra 1031 e 1034.
RZ034013	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ034007 La data non deve essere minore di 1/1/2011	
RZ035001	Periodo di riferimento	D6				
RZ035002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	VP				
RZ035003	Imposta sostitutiva applicata	VP				
RZ035004	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ035005	Versamenti in eccesso	VP				
RZ035006	Imposta compensata con crediti d'imposta	VP				
RZ035007	Importo versato	VP				
RZ035008	Interessi	VP				
RZ035009	Ravvedimento	CB				
RZ035010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ035011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ035012	Tesoreria	CB				
RZ035013	Data di versamento	DT				
RZ036001	Periodo di riferimento	D6				
RZ036002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	VP				
RZ036003	Imposta sostitutiva applicata	VP				
RZ036004	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ036005	Versamenti in eccesso	VP				
RZ036006	Imposta compensata con crediti d'imposta	VP				
RZ036007	Importo versato	VP				
RZ036008	Interessi	VP				
RZ036009	Ravvedimento	CB				
RZ036010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ036011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ036012	Tesoreria	CB				
RZ036013	Data di versamento	DT				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ037001	Periodo di riferimento	D6				
RZ037002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	VP				
RZ037003	Imposta sostitutiva applicata	VP				
RZ037004	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ037005	Versamenti in eccesso	VP				
RZ037006	Imposta compensata con crediti d'imposta	VP				
RZ037007	Importo versato	VP				
RZ037008	Interessi	VP				
RZ037009	Ravvedimento	CB				
RZ037010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ037011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ037012	Tesoreria	CB				
RZ037013	Data di versamento	DT				
RZ038001	Periodo di riferimento	D6				
RZ038002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	VP				
RZ038003	Imposta sostitutiva applicata	VP				
RZ038004	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ038005	Versamenti in eccesso	VP				
RZ038006	Imposta compensata con crediti d'imposta	VP				
RZ038007	Importo versato	VP				
RZ038008	Interessi	VP				
RZ038009	Ravvedimento	CB				
RZ038010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ038011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ038012	Tesoreria	CB				
RZ038013	Data di versamento	DT				
RZ039001	Periodo di riferimento	D6				
RZ039002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	VP				
RZ039003	Imposta sostitutiva applicata	VP				
RZ039004	Importi utilizzati a scomputo	VP				
RZ039005	Versamenti in eccesso	VP				
RZ039006	Imposta compensata con crediti d'imposta	VP				
RZ039007	Importo versato	VP				
RZ039008	Interessi	VP				
RZ039009	Ravvedimento	CB				
RZ039010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ039011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ039012	Tesoreria	CB				
RZ039013	Data di versamento	DT				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ040001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2012 o 2013
RZ040002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	VP		SI		Non deve essere maggiore di RZ043004 - RZ040004
RZ040003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2012 o 2013
RZ040004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	VP		SI		Non deve essere maggiore di RZ043004 - RZ040002
RZ041001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2012 o 2013
RZ041002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Importo	VP		SI		
RZ041003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2012 o 2013
RZ041004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Importo	VP		SI		
RZ042001	Versamenti 2009 in eccesso	VP		SI		
RZ043001	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	VP		SI		
RZ043002	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24	VP		SI		
RZ043003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	VP		SI		Deve essere almeno pari a RZ008002.
RZ043004	Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti	VP		SI		
RZ043005	Credito da utilizzare in compensazione	VP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ043001 - RZ043002 + RZ043003 - RZ043004 - RZ043007, se positivo altrimenti vale zero	
RZ043006	Credito trasferito al consolidato	VP		SI	Il dato non può essere maggiore di RZ043005	
RZ043007	Importo di cui si chiede il rimborso	VP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ043001 - RZ043002 + RZ043003 - RZ043004 - RZ043005, 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 TN - Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza						
TN000001	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2	SI		Dato obbligatorio
TN001001	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.8 della parte generale
TN001002	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.8 della parte generale
TN002001	Proventi esenti	NP		SI		
TN002002	Perdita dell'esercizio	NP		SI		Vedere paragrafo 3.9 della parte generale
TN002003	Patrimonio netto	NU		SI		Deve essere presente se TN002002 è presente
TN002004	Perdita da attribuire	NP		SI		Vedere paragrafo 3.10 della parte generale
TN003001	Perdite di periodi di imposta precedenti in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non può essere superiore a TN001002 * PERCENTUALE
TN003002	Perdite di periodi di imposta precedenti in misura piena	NP		SI		Non può essere superiore a TN001002 - TN003001
TN003003	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		SI		Deve essere uguale a TN003001 + TN003002
TN004001	Reddito imponibile - di cui reddito minimo	NP		SI		Se RF074004 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF057003 e RF083001. Se RF074004 è impostato, il campo deve essere uguale a RF057003.
TN004002	Reddito imponibile	NP		SI	Vedere paragrafo 3.11 della parte generale	
TN004003	ACE	NP				Non deve essere superiore al minore tra RS113012 e TN004002
TN004004	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a TN004002 - TN004003	
TN005001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di RF065006 + RV066001 di tutti i moduli presenti
TN006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
TN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001
TN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001 - TN007001 Deve essere uguale a RK001001
TN009001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a TN005001 - TN006001 - TN007001 - TN008001
TN010001	Oneri detraibili	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN011001	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1	Vale da 1 a 5			
TN011002	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA	Vale 2008 o 2009 o 2010 o 2011 o 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN011001 non può essere inferiore a 2012	
TN011003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se TN011001 vale 1 TN011003 non può essere superiore a 181.818 Se TN011001 vale 2 o 3 TN011003 non può essere superiore a 109.091 Se TN011001 vale 4 TN011003 non può essere superiore a 54.545 Se TN011001 vale 5 TN011003 non può essere superiore a 54.545
TN012001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE026001 + RF065003
TN013001	Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Non può essere minore di RF065002
TN014001	Altri crediti di imposta (di cui per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo)	NP		SI		
TN014002	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF065004 + TN014001
TN015001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF065005
TN016001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
TN016002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non può essere minore di RF065007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004 di tutti i moduli del quadro RK
TN016003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Deve essere uguale a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
TN016004	Acconti - Totale	NP		SI		Deve essere uguale a TN016001 + TN016002 - TN016003
TN017001	Aiuto alla crescita economica	NP		SI		Deve essere uguale a RS113010 - (minore tra RS113010 e TN004002)
	I controlli indicati nei campi del rigo TN18 si intendono validi per i righi da TN19 a TN21					
TN018001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 06, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, 38, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 63 a 75, da 77 a 93, 23, 62, 76, 99, 07, S6, 36
TN018002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN018003	Importo ceduto	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN019001	Codice credito	AN				
TN019002	Anno di riferimento	DA				
TN019003	Importo ceduto	NP				
TN020001	Codice credito	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN020002	Anno di riferimento	DA				
TN020003	Importo ceduto	NP				
TN021001	Codice credito	AN				
TN021002	Anno di riferimento	DA				
TN021003	Importo ceduto	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo TN22 si intendono validi per i righi TN23 e TN24					
TN022001	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	
TN022002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN022003	Reddito estero	NU				
TN022004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di TN022005
TN022005	Imposta estera	NP				
TN023001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN023002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
TN023003	Reddito estero	NU				
TN023004	Art. 165, c.5	NP				
TN023005	Imposta estera	NP				
TN024001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN024002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
TN024003	Reddito estero	NU				
TN024004	Art. 165, c.5	NP				
TN024005	Imposta estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo TN25 si intendono validi per i righi da TN26 a TN29					
TN025001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Deve essere presente il quadro CE

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN025002	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	
TN025003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
TN025004	Estera	NP				
TN026001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
TN026002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN026003	Nazionale	NU				
TN026004	Estera	NP				
TN027001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
TN027002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN027003	Nazionale	NP				
TN027004	Estera	NP				
TN028001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
TN028002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN028003	Nazionale	NU				
TN028004	Estera	NP				
TN029001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 o 2013			
TN029002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN029003	Nazionale	NP				
TN029004	Estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo TN30 si intendono validi per i righi da TN31 a TN33					
TN030000	Perdita art 84 c. 2 Tuir	CB		SI		Non può essere presente se TN000001 è uguale a 1
TN030001	Codice fiscale	CF			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale ad 1 deve essere numerico, altrimenti può essere numerico solo se presente il campo TN030007	
TN030002	Partecipazione utili	PC			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale a '1' non può essere minore di 10	
TN030003	Partecipazione perdite	PC			Il dato è obbligatorio se TN030004 è negativo o se è presente TN030006.	
TN030004	Reddito o perdita	NU				Se presente TN004004 deve essere uguale a TN004004 * TN030002 / 100 Se presente TN002004 e TN004001 è assente non può essere maggiore di (TN002004 * TN030003 * -1) / 100 Altrimenti vale zero.
TN030005	Reddito minimo	NP			Se RF083001 è maggiore o uguale a RF057003 calcolare A = TN004001 – TN004003. Se A è maggiore di zero deve essere uguale a A * TN030002, altrimenti vale zero. Se RF083001 è minore di RF057003 deve essere uguale a (minore tra TN004001 e TN004004) * TN030002	
TN030006	Perdite non compensate	NP			Deve essere presente se compilato TN004001 ed è presente TN002004. In tal caso non può essere maggiore di TN002004 * TN030003	
TN030007	Società fiduciaria	CB				
TN031001	Codice fiscale	CF				
TN031002	Partecipazione utili	PC				
TN031003	Partecipazione perdite	PC				
TN031004	Reddito o perdita	NU				
TN031005	Reddito minimo	NP				
TN031006	Perdite non compensate	NP				
TN031007	Società fiduciaria	CB				
TN032001	Codice fiscale	CF				
TN032002	Partecipazione utili	PC				
TN032003	Partecipazione perdite	PC				
TN032004	Reddito o perdita	NU				
TN032005	Reddito minimo	NP				
TN032006	Perdite non compensate	NP				
TN032007	Società fiduciaria	CB				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN033001	Codice fiscale	CF				
TN033002	Partecipazione utili	PC				
TN033003	Partecipazione perdite	PC				
TN033004	Reddito o perdita	NU				
TN033005	Reddito minimo	NP				
TN033006	Perdite non compensate	NP				
TN033007	Società fiduciaria	CB				
TN034001	Reddito	NP		SI		
TN034002	Imposte sul reddito dell'anno pagate da CFC	NP		SI		
TN034003	Imposte sul reddito degli anni precedenti pagate da CFC	NP		SI		
TN034004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
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		

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese					
Sezione I **Crediti d'imposta**					
RU001001	Sezione I. Codice credito	AN	da 01 a 06, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, 38, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 63 a 75, da 77 a 93.	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 da 84 a 93 possono essere presenti solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012.	
RU001002	Sezione I. Codice regione	AN	01, 02, 04, 05, 12, 14, 15, 16	Dato obbligatorio per codice credito 82, altrimenti non deve essere presente.	
RU001003	Sezione I. Anno presentazione istanza	DA	2011, 2012	Dato obbligatorio per codice credito 79, altrimenti non deve essere presente.	
RU002001	Sezione I. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 vale: 06, 38, 78 e da 84 a 93.	
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 004 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001, se RU001001 assume valore diverso da 79 e 82. Se RU001001 assume valore 79 o 82, la somma dei righi RU003001 di tutti i moduli compilati deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001.	
RU004001	Sezione I. Ammontare costi sostenuti - Costo complessivo	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore diverso da: 50, 79, 81. Deve essere compilato se presente RU004002.	
RU004002	Sezione I. Ammontare costi sostenuti - Costo agevolabile	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore diverso da: 50, 79, 81 e 83. Per i codici 50, 79 e 81 non può essere superiore a RU004001. Deve essere compilato in presenza del rigo RU005002.	Il campo non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 83 ed è presente RU002001.
RU005001	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 2	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore : 01 e 80. Non può essere superiore a RU005002.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU005002	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 03, 04, 09, VS, TS, da 41 a 45, 48, 49, 51, da 53 a 55, da 57 a 60, 63, da 69 a 75 e 77. Il campo non può essere inferiore a RU005001.	Il campo non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 83 ed è presente RU002001. Se il rigo RU001001 assume valore 81, non può essere superiore a RU004002 * 0.90
RU006001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 85, 90 e 91.	
RU007001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini ritenute	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 20 e 85.	Non può essere superiore a RU002001 + RU003001 + RU005002.
RU007002	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici e acconto	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17, 20 e 85. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002.
RU007003	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17, 20 e 85. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 - RU007002 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 - RU007002.
RU007004	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Acconti	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17, 20, 85, 90 e 91. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 .	
RU007005	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Saldo	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17, 20, 85, 90 e 91. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 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 e 20. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 3.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU007007	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRAP	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 90 e 91.	Non può essere superiore a RU002001 + RU003001 + RU005002.
RU008001	Sezione I. Credito riversato	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 85, 90 e 91.	
RU009001	Sezione I. Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione VI-B)	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: da 41 a 45, da 57 a 60, da 69 a 73, 68, 80, 88, 89 e 93. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001 - RU006001 - RU010001 - RU011001. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU506 a RU510 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001.	
RU010001	Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN)	NP		Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU007007 - RU009001 - RU011001. E' uguale a: somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale RU001001 + somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale RU001001 (se assente il quadro GC) + somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale RU001001 + somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC023 a GC026 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, 05, 80 e 90. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007004 - RU007005 - RU007006 - RU007007 - RU009001 - RU010001.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU012001	Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 04, 06, 38. Deve essere uguale a (RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001) - (RU006001 + RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007004 + RU007005 + RU007006 + RU007007 + 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 Consumi 2011 (non compilabile)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non compilabile nel presente modello.	
RU022002	Sezione II Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 23.	
RU023001	Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU023002	Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU024001	Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU024002	Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU025001	Sezione II Credito d'imposta riversato Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU025002	Sezione II Credito d'imposta riversato Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU026001	Sezione II Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU023001 + RU025001 - RU024001 - RU027001. La somma degli importi di RU026001 e RU026002 deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2012, se assente il quadro GC) o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2012).	
RU026002	Sezione II Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 . La somma degli importi di RU026001 e RU026002 deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2012) o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2012, se assente il quadro GC) o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2012) o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2012).	
RU027001	Sezione II Credito d'imposta richiesto a rimborso Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU023001 + RU025001 - RU024001 - RU026001.	
RU028002	Sezione II Credito d'imposta residuo(da riportare nella successiva dichiarazione) Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 - RU026002.	
Sezione III **Finanziamento agevolato sisma Abruzzo/banche (76)**					
RU031001	Sezione III. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU031002	Sezione III. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU032001	Sezione III. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma delle colonne 1 e 2 deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 76.	
RU032002	Sezione III. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Capitale	NP			
RU033001	Sezione III. Credito d'imposta spettante nel periodo Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU033002	Sezione III. Credito d'imposta spettante nel periodo Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU034001	Sezione III. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU034002	Sezione III. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU035001	Sezione III. Credito d'imposta riversato Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU035002	Sezione III. Credito d'imposta riversato Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU036001	Sezione III. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU031001 + RU032001 + RU033001 + RU035001 - RU034001. La somma degli importi di RU036001 e RU036002 deve essere uguale a (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 76, se assente il quadro GC) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 76).	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU036002	Sezione III. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU031002 + RU032002 + RU033002 + RU035002 - RU034002. La somma degli importi di RU036001 e RU036002 deve essere uguale a (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 76, se assente il quadro GC) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 76).	
RU037001	Sezione III. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU031001 + RU032001 + RU033001 + RU035001) - (RU034001 + RU036001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU037002	Sezione III. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU031002 + RU032002 + RU033002 + RU035002) - (RU034002 + RU036002). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione IV **Nuovi investimenti nelle aree svantagiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006** **(62)**					
RU041001	Sezione IV Costi complessivi (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044001, RU045001, RU046001.
RU041002	Sezione IV Costi complessivi (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044002, RU045002, RU046002.
RU041003	Sezione IV Costi complessivi (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044003, RU045003, RU046003.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU041004	Sezione IV Costi complessivi (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044004, RU045004, RU046004.
RU041005	Sezione IV Costi complessivi (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044005, RU045005, RU046005.
RU041006	Sezione IV Costi complessivi (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU043006, RU044006, RU045006.
RU042001	Sezione IV Costi agevolabili (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041001. Deve essere presente se compilato RU041001.
RU042002	Sezione IV Costi agevolabili (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041002. Deve essere presente se compilato RU041002.
RU042003	Sezione IV Costi agevolabili (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041003. Deve essere presente se compilato RU041003.
RU042004	Sezione IV Costi agevolabili (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041004. Deve essere presente se compilato RU041004.
RU042005	Sezione IV Costi agevolabili (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041005. Deve essere presente se compilato RU041005.
RU042006	Sezione IV Costi agevolabili (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041006. Deve essere presente se compilato RU041006.
RU043006	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044001	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044002	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044003	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044004	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044005	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044006	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU045001	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2014) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo Il campo può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU045002	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2014) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo Il campo può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012.	
RU045003	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2014) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo Il campo può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012.	
RU045004	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2014) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo Il campo può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012.	
RU045005	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2014) (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo Il campo può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012.	
RU045006	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2014) (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo Il campo può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012.	
RU046001	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046002	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046003	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046004	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046005	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU047001	Sezione IV Credito ricevuto (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2007.	
RU047002	Sezione IV Credito ricevuto (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2008.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU047003	Sezione IV Credito ricevuto (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2009.	
RU047004	Sezione IV Credito ricevuto (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2010.	
RU047005	Sezione IV Credito ricevuto (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2011.	
RU047006	Sezione IV Credito ricevuto (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2012.	
RU048001	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU046001 + RU047001. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore alla somma di RU044001 + RU046001 + RU047001.	
RU048002	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU046002 + RU047002. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore alla somma di RU044002 + RU046002 + RU047002.	
RU048003	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU046003 + RU047003. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore alla somma di RU044003 + RU046003 + RU047003.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU048004	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU046004 + RU047004. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore alla somma di RU044004 + RU046004 + RU047004.	
RU048005	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU046005 + RU047005. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore alla somma di RU044005 + RU046005 + RU047005.	
RU048006	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU043006 + RU047006. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore alla somma di RU043006 + RU044006 + RU047006.	
RU049001	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044001 + RU046001 + RU047001 - RU048001. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044001 + RU045001 + RU046001 + RU047001 - RU048001.	
RU049002	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044002 + RU046002 + RU047002 - RU048002. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044002 + RU045002 + RU046002 + RU047002 - RU048002.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU049003	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044003 + RU046003 + RU047003 - RU048003. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044003 + RU045003 + RU046003 + RU047003 - RU048003.	
RU049004	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044004 + RU046004 + RU047004 - RU048004. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044004 + RU045004 + RU046004 + RU047004 - RU048004.	
RU049005	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044005 + RU046005 + RU047005 - RU048005. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044005 + RU045005 + RU046005 + RU047005 - RU048005.	
RU049006	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU043006 + RU044006 + RU047006 - RU048006. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU043006 + RU044006 + RU045006 + RU047006 - RU048006.	
RU050001	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU050002	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU050003	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU050004	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051001	Sezione IV Credito riversato (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051002	Sezione IV Credito riversato (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051003	Sezione IV Credito riversato (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051004	Sezione IV Credito riversato (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU052001	Sezione IV Credito trasferito (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044001 + RU046001 + RU047001 + RU051001 - RU050001. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044001 + 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 o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007, se assente il quadro GC o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007 o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU052002	Sezione IV Credito trasferito (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044002 + RU046002 + RU047002 + RU051002 - RU050002. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044002 + 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 o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008, se assente il quadro GC o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008 o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008.	
RU052003	Sezione IV Credito trasferito (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044003 + RU046003 + RU047003 + RU051003 - RU050003. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044003 + 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 o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009, se assente il quadro GC o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009 o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU052004	Sezione IV Credito trasferito (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044004 + RU046004 + RU047004 + RU051004 - RU050004. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044004 + 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 o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010, se assente il quadro GC o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010 o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010.	
RU052005	Sezione IV Credito trasferito (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044005 + RU046001 + RU047005 . Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU044005 + RU045005 + RU046005 + RU047005. 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 o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2011, se assente il quadro GC o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2011 o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2011.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU052006	Sezione IV Credito trasferito (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU043006 + RU044006 + RU047007. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2012 non può essere superiore a RU043006 + RU044006 + RU045006 + RU047006. Deve essere uguale a (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2012 o 2013) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2012 o 2013, se assente il quadro GC) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2012 o 2013) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2012 o 2013).	
RU053001	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU044001 + 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		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU044002 + 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		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU044003 + RU045003 + RU046003 + RU047003+ RU051003 - RU048003 - RU049003 - RU050003 - RU052003). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU053004	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU044004 + 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		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU044005 + RU045005 + RU046005 + RU047005 - RU048005 - RU049005 - RU052005). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053006	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU043006 + RU044006 + RU045006 + RU047007 - RU048006 - RU049006 - RU052006). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione V					
RU401001	Sezione V Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU402001	Sezione V Crediti d'imposta ricevuti (da riportare nella sezione VI-A)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 99.	
RU403001	Sezione V Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU404001	Sezione V Crediti utilizzati ai fini ritenute.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001 .
RU404002	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - Periodici.	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.
RU404003	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - saldo	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU404004	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IRES - Acconti	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001.	
RU404005	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IRES - Saldo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. 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		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 3.	
RU404007	Sezione V Crediti utilizzati ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU405001	Sezione V Crediti d'imposta riversati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU406001	Sezione V Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 99) o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 99, se assente il quadro GC) o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 99) o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 99).	
RU407001	Sezione V Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404004 - RU404005 - RU404006 - RU404007 - RU406001 Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
Sezione VI					
Sezione VI-A **Crediti d'imposta ricevuti** **I valori ammessi ed i controlli del rigo RU501 valgono anche per i righi da RU502 a RU505.**					
RU501001	Sezione VI-A Codice credito.	AN	Vale da 01 a 07, 09 o 17 o 20 o **23** o 24 o 28 o 34 o 38 o da 41 a 45 o 48 o 49 o 50 o 51, o da 53 a 55, o da 57 a 60, o da 62 a **93** o 99 o VS o TS o S6	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo **3.19** delle presenti specifiche tecniche.
RU501002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU502001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU502002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU502003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			
RU502004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			
RU503001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU503002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU503003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			
RU503004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			
RU504001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU504002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU504003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			
RU504004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			
RU505001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU505002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU505003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			
RU505004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
Sezione VI-B **Crediti d'imposta trasferiti** **I Valori ammessi ed i controlli del rigo RU506 valgono anche per i righi da RU507 a RU510**					
RU506001	Sezione VI-B Codice credito.	AN	Vale da 41 a 45, da 57 a 60, da 68 a 73, 80 , 88, 89 e 93.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.19 delle presenti specifiche tecniche.
RU506002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU506003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU506004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU507001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU507002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU507003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU507004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			
RU508001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU508002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU508003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU508004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			
RU509001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU509002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU509003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU509004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			
RU510001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU510002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU510003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU510004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
Sezione VI-C **Limite di utilizzo dei crediti d'imposta** La verifica del limite di utilizzo riguarda i crediti d'imposta contraddistinti dai seguenti codici : dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 23 **,** 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83, 99.					
Sezione VI-C **Parte I - Dati Generali**					
RU511001	Sezione VI-C - Soggetti esonerati dal rispetto del limite di utilizzo	CB		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se è barrata la presente casella i righi da RU512 a RU534 non devono essere compilati.	
RU512001	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Credito residuo al 1/1/2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU511, se non risulta compilato il campo RU512002 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 , 99 . Con riferimento ai codici 07, S6 il presente rigo deve essere compilato solo se tali codici sono presenti nei righi da 523 a 526. Con riferimento al codice 23 il presente rigo deve essere compilato solo se presente almeno un valore in col.1 dei righi da RU23 a RU27 oppure se presente il codice 23 nei righi da RU523 a RU530.	Per i soggetti per i quali il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 tale campo non può essere inferiore a: somma dei righi RU002001 di tutti i moduli compilati se RU001001 vale dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 + RU401001 + (somma dei righi da RU523 a RU526 colonna 004 per i quali la colonna 002 vale 07 o S6 o 23) di tutti i moduli + (somma dei righi da RU527 a RU530 colonna 003 per i quali la colonna 001 vale 07 o 06 o 23) di tutti i moduli.
RU512002	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Credito spettante nel 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU511, se non risulta compilato il campo RU512001 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 , 99 . Con riferimento al codice 23 il presente rigo deve essere compilato se presente il rigo RU023001.	Per i soggetti per i quali il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012 tale campo deve essere uguale a: somma dei righi RU005002 + RU003001 di tutti i moduli compilati se RU001001 vale dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 + RU023001 + RU402001 + RU403001.
RU512003	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Totale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di RU512001 + RU512002. Deve essere maggiore di zero.	
RU512004	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - di cui eccedenza 2008, 2009, 2010 e 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU512001. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000.	Deve essere uguale alla somma degli importi di col 4 dei righi da RU523 a RU526 se col. 2 è diversa da 62, 64, 65 e degli importi di colonna 3 dei righi da RU527 a RU530 di tutti i moduli compilati .

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU512005	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a RU512003 - RU512004. Deve essere maggiore di zero. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000.	
RU513001	Sezione VI-C Totale crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell' anno 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo può essere presente solo se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.	
RU514001	Sezione VI-C Limite di utilizzo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000. Calcolare : A = 516.457 - RU513001. Se il risultato dell' operazione è negativo, impostare A = 0. Se compilato, il presente campo deve essere uguale a 250.000 + A . Se il presente campo risulta compilato ed il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2012, calcolare: B = RU007004 (se RU001001 vale 17) + RU404004 di tutti i moduli compilati; deve essere B non superiore a RU514001.	
RU515001	Sezione VI-C Eccedenza 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000. E' uguale a RU512005 - RU514001 . Se negativo impostare a zero.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
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 con il mod. F24	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	I controlli relativi alla Sezione VI-C - del quadro RU (righi da RU516 a RU522) sono riportati nel paragrafo 3.18 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche.
RU517001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU518001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU519001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti degli acconti IRES	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU520001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU521001	Sezione VI-C - Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU522001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti ai fini IRES	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU522002	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU522003	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU522004	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - Totale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
Sezione VI-C Parte III - Eccedenze 2008, 2009 e 2010					
Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i righi da 527 a 530, deve essere compilato almeno uno dei righi da 523 a 526. I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 523 valgono anche per i righi da 524 a 526.					
RU523001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA	Vale 2008 o 2009 o 2010.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523002	Sezione VI-C Codice credito	AN		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Se RU523001 vale 2008 il campo può assumere uno dei seguenti valori: da 02 a 07, da 09 a 13 o 17 o 23 o 24 o 34 o 36 o 38 o da 46 a 48 o da 50 a 56 o da 61 a 68 o 99 o VS o TS o S6. Se RU523001 vale 2009 il campo può assumere uno dei seguenti valori: da 02 al 07, 09, VS, TS, S6, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 50 dal 52 al 55, dal 62 al 65, 74, 75, 99 . Se RU523001 vale 2010 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.19
RU523003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU523006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP		Deve essere uguale a colonna 4 - colonna 5.	
RU524001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA			
RU524002	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU524003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU524004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP			
RU524005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU524006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
RU525001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA			
RU525002	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU525003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU525004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP			
RU525005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU525006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
RU526001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA			
RU526002	Sezione VI-C Codice credito	AN			

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
RU526003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU526004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP			
RU526005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU526006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
Sezione VI-C Parte IV - Eccedenze 2011					
Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i righi da 523 a 526 deve essere compilato almeno uno dei righi da 527 a 530. I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 527 valgono anche per i righi da 528 a 530.					
RU527001	Sezione VI-C Codice credito		dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.19
RU527002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU527005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP		Deve essere uguale a colonna 3 - colonna 4.	
RU528001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU528002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU528003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU528004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU528005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
RU529001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU529002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU529003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU529004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU529005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
RU530001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU530002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU530003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU530004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU530005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
Sezione VI-C Parte V - Eccedenza 2012 **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.**					
RU531001	Sezione VI-C Codice credito	AN	dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 23 , 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83, 99.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Può essere compilato solo se è stata compilata la sezione relativa al codice credito indicato.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.19
RU531002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU531003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU532001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU532002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU532003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU533001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU533002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU533003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU534001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU534002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU534003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
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').