



Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione “Unico 2011-ENC”.

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 2011-ENC.*

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2011-ENC, approvato con provvedimento del 31 gennaio 2011, da presentare nell’anno 2011 da parte degli enti non 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/2011.*

2.1. I dati relativi alla dichiarazione annuale IVA/2011, contenuti nel modello di cui al punto 1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche riportate negli *Allegati A e B* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione IVA/2011 relativa all’anno 2010 e nel modello IVA 74-bis.

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

3.1. I dati relativi ai modelli concernenti l'applicazione dei parametri, approvati unitamente al modello di cui al punto 1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche contenute, per gli esercenti arti e professioni, nell'*Allegato B* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2011 PF.

4. *Correzioni tecniche alle specifiche.*

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

Motivazioni.

Con provvedimento del 31 gennaio 2011, è stato approvato il modello di dichiarazione, con le relative istruzioni, Unico 2011-ENC, da presentare nell'anno 2011 da parte degli enti non commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti ed equiparati.

Il suddetto 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 2011-ENC, da parte degli enti non 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 tecniche alle specifiche approvate con il presente provvedimento, le conseguenti modifiche verranno pubblicate nell'apposita sezione del sito *internet* dell'Agenzia delle entrate.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle entrate.

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

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

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

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

Disciplina normativa di riferimento.

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

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

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

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

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

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

Provvedimento 17 gennaio 2011, pubblicato il 18 gennaio 2011 sul sito *internet* dell'Agenzia delle entrate: approvazione dei modelli di dichiarazione IVA/2011 concernenti l'anno 2010, con le relative istruzioni, da presentare nell'anno 2011 ai fini dell'imposta sul valore aggiunto nonché del modello IVA 74-bis con le relative istruzioni;

Provvedimento 31 gennaio 2011, pubblicato il 2 febbraio 2011 sul sito *internet* dell’Agenzia delle entrate: approvazione del modello di dichiarazione “Unico 2011–ENC”, con le relative istruzioni, che gli enti non commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti ed equiparati devono presentare nell’anno 2011 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 2010.

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, 16 febbraio 2011

IL DIRETTORE DELL’AGENZIA

Attilio Befera

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello Unico 2011
Enti non commerciali**

INDICE

1. AVVERTENZE GENERALI	4
2. CONTENUTO DELLA FORNITURA.....	4
2.1 GENERALITÀ	4
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD	5
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD	6
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI	7
2.5 REGOLE GENERALI	11
2.5.1 Codice fiscale del contribuente.....	11
2.5.2 Altri dati.....	11
2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione.....	12
2.6 AVVERTENZE PARTICOLARI POSTE ITALIANE S.P.A.	12
3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE	15
3.1 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RA.....	15
3.1.1 Reddito dominicale	15
3.1.2 Reddito agrario.....	20
3.2 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RB	21
3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo.....	22
3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su più righe	24
3.2.3 Casi particolari.....	26
3.3 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE I DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE1 A CE5.....	26
3.3.1 Sezione I-A	27
<u>Presenza di più righe nella sezione I-A</u>	27
<u>Imposta Estera (col 4)</u>	27
<u>Reddito complessivo (col 5)</u>	28
<u>Imposta lorda (col 6)</u>	28
<u>Determinazione dell'importo di colonna 10 (Quota di imposta lorda)</u>	28
<u>Determinazione dell'importo di colonna 11 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda)</u>	28
3.3.2 Sezione I-B	29
<u>Anno (col. 1)</u>	29
<u>Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno (col. 2)</u>	29
<u>Capienza nell'imposta netta (col. 3)</u>	29
<u>Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)</u>	29
3.4 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE II ED ALLA SEZIONE III DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE6 A CE26	29
3.4.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8).....	29
<u>Colonna 2 (anno)</u>	30
<u>Colonna 8 (eccedenza di imposta nazionale)</u>	30
<u>Reddito estero positivo (col. 3 > 0)</u>	30
<u>Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo positivo (col. 5 > 0)</u>	30
<u>Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo negativo o pari a zero (col. 5 < 0 ovvero col. 5 = 0)</u>	30
<u>Colonna 9 (eccedenza di imposta estera)</u>	30
<u>Reddito estero positivo (col. 3)</u>	31
<u>Reddito estero negativo (col. 3 < 0)</u>	31
<u>Colonna 15 (eccedenza di imposta nazionale residua)</u>	31
<u>Determinazione dell'importo di colonna 15 nel caso di Colonna 11 non compilata</u>	31
<u>Importo di col. 8 positivo o pari a zero (col.8 > 0 o col.8 = 0)</u>	31
<u>Importo di col. 8 negativo (col.8 < 0)</u>	31

<i>Determinazione dell'importo di colonna 15 nel caso di Colonna 11 compilata</i>	31
<i>Se Capienza è minore di zero</i>	31
<i>Se Capienza è uguale a zero</i>	31
<i>Se Capienza è maggiore di zero</i>	32
<i>Colonna 16 (eccedenza di imposta nazionale estera)</i>	32
<i>Colonna 17 (Credito già utilizzato)</i>	32
3.4.2 <i>Sezione II-B (righe da CE9 a CE10)</i>	32
<i>Colonna 1 (Codice Stato estero)</i>	32
<i>Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)</i>	32
<i>Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)</i>	33
<i>Colonna 4 (Credito)</i>	33
<i>Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)</i>	33
<i>Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)</i>	33
3.4.3 <i>Sezione II-C (righe da CE11 a CE16 e righe da CE17 a CE22)</i>	33
3.4.4 <i>Sezione III (righe da CE23 a CE26)</i>	36
3.4.5 <i>Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito</i>	37
3.5 <i>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)</i>	38
3.6 <i>ISTRUZIONI RELATIVE ALLA COMPILAZIONE DEL RIGO RG21</i>	39
3.6.1 <i>Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 ed assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)</i>	39
3.6.2 <i>Calcolo del campo RG021001 in assenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)</i>	39
3.6.3 <i>Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura della casella RG000002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)</i>	40
3.6.4 <i>Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura delle caselle RG000001 o RG000003 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)</i>	40
3.7 <i>ISTRUZIONI RELATIVE ALLA COMPILAZIONE DEI RIGHI RS6 ED RS12</i>	40
3.7.1 <i>Soggetto operativo</i>	41
3.7.2 <i>Soggetto non operativo</i>	41
3.8 <i>ISTRUZIONI RELATIVE AL MODELLO IVA 2011 BASE</i>	42
3.9 <i>CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE XXV DEL QUADRO RU - RIGHI DA RU133 A RU139</i>	43
3.10 <i>TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU</i>	44

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2011 ENTI NON COMMERCIALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Unico 2011 Enti non commerciali da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Unico 2011 Enti non commerciali sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che contiene i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi all' IVA;
- record di tipo "L": è il record che contiene i dati relativi al quadro RU;
- record di tipo "S": è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;

- record di tipo “T”:
è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
- record di tipo “U”:
è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
- record di tipo “X”
è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;
- record di tipo “Z”:
è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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

2.2 La sequenza dei record

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

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Unico 2011 Enti non commerciali presenza nell'ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T”, “U” e “X” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T”, “U” e “X” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi ‘Tipo record’ e ‘Progressivo modulo’;**
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. Unico, il limite di 3 MB compresso 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 2011 Enti non commerciali;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

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

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all’interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo “Progressivo modulo”;

- la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo “Progressivo modulo” diversi.
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

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

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

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)			'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	'RSSGNN60R30H301U ' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra con 12 spazi a sinistra	' 2001 '
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
D4	Data nel formato GGMM	Destra con 12 spazi a sinistra	' 0512 '
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra con 10 spazi a sinistra	' 061998 '
NP	Campo numerico positivo	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 '
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra con spazi non significativi a sinistra Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 ' ' -1234 '
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra con spazi non significativi a sinistra	N1 = ' 1 ' N2 = ' 01 ' N10 = ' 0103382951 '
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 100 ' ' 33,333 '
PN	Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PE	Sigla automobilistica delle province italiane e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1000,16234 ' ' 0,99 ' ' 3000000,50 '

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

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

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

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

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codice fiscale del contribuente

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Unico 2011 Enti non commerciali, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. Unico 2011 Enti non commerciali devono essere formalmente corretti.

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

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo 181 del record B ed il codice fiscale dell'intermediario che assume l'impegno alla trasmissione telematica riportato nel campo 201 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.

2.5.2 Altri dati

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2

del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

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

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

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

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

Se l’anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 sia il “Flag conferma generale” (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da 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.

2.6 Avvertenze particolari Poste Italiane S.p.A.

Le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni mod. Unico 2011 Enti non commerciali devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

Il numero di protocollo che le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio dovrà essere indicato nel campo 5 del record B e riportato in duplice nell'analogo campo della parte posizionale dei record di tipo variabile. Tale campo ha una lunghezza di 25 caratteri e presenta la seguente struttura:

- 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
- 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
- 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GMMMAAAA.
- 7 caratteri impostati a spazi.

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

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

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

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

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

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

- **Formato errato**

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

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

- **Incoerenza dati dichiarati**

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

- **Comunicazione situazioni particolari**

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

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

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

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

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

– **Dichiarazione smarrita.**

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

3.CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

3.1 Istruzioni relative al quadro RA

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

Casella continuazione (colonna 8)

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

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

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

3.1.1 Reddito dominicale

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

3.1.1.1 Reddito dominicale – Dati del terreno su un solo rigo

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

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

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

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

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **1** il Reddito dominicale imponibile è uguale a:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100 \times 0,3$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **2** il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

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

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

1. determinare la “quota spettante del reddito dominicale” come segue:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100;$

2. determinare la “quota spettante del canone di affitto” come segue:

$\text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{perc. di possesso (col. 5)} / 100;$

3. se la “quota spettante del canone di affitto” è inferiore all’80% della “quota spettante del reddito dominicale” calcolato secondo quanto descritto, il “Reddito dominicale imponibile” (col. 9) è dato dalla “quota spettante del Canone di affitto”, altrimenti dalla “quota spettante del reddito dominicale”.

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

1. determinare la “Quota spettante del reddito dominicale” come segue:

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

2. determinare la “quota spettante del canone di affitto” come segue:

$\text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{perc. possesso (col. 5)} / 100;$

3. se la “quota spettante del canone di affitto” è inferiore alla “quota spettante del reddito dominicale” calcolato secondo quanto descritto, il “Reddito dominicale imponibile” (col. 9) è dato dalla “quota spettante del Canone di affitto”, altrimenti dalla “quota spettante del reddito dominicale”.

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

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

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

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

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 ovvero il valore 5 determinare il Reddito dominicale imponibile come segue:

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

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

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

Il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

3.1.1.2 Reddito dominicale – dati del terreno su più righe

Assenza in tutti i righe del codice 2 nella casella titolo

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (casella di col. 8 barrata) ma in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale imponibile indicato in colonna 9 di ciascun rigo deve essere calcolato secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo .

Per ogni reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 3.

Presenza in almeno un rigo del codice 2 nella casella titolo

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

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

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

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

$$\text{Reddito dominicale (col. 1) x Giorni possesso (col. 4) / 365 x Perc. possesso} \\ \text{(col. 5) / 100.}$$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a:

$$\text{Reddito dominicale (col. 1) x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col.} \\ \text{5) / 100 x 0,3}$$

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

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

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4, determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni poss. (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$

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

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

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

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

Il reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il *Totale delle quote di reddito dominicale* sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo.

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

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

$\text{quota di canone di affitto} = \text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)} / 100$

B. campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 3

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

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

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni poss. (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100$

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

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

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

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

3. Se in nessuno dei rigi relativi al terreno è stato indicato uno dei seguenti casi particolari 1, 2, 5 o 6 procedere come segue:

se il “totale delle quote del canone di affitto” è inferiore all’80% del totale delle quote del reddito dominicale il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato) deve essere uguale al “totale delle quote del canone di affitto”, in caso contrario deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.

4. Se in almeno uno dei rigi relativi al terreno è stato indicato uno dei casi particolari 1, 2, 5 o 6 procedere come segue:

A) se il *totale delle quote del canone di affitto* è maggiore del *Totale delle quote del reddito dominicale* il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato) deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.

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

3.1.2 Reddito agrario

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

3.1.2.1 Reddito agrario – dati del terreno su un solo rigo

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

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

- Se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) il reddito agrario Imponibile è uguale a:

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

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

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

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

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

Il reddito agrario è uguale a zero.

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

- Se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4 il reddito agrario Imponibile è uguale a:

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

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

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

3.1.2.2 Reddito agrario – dati del terreno su più righe

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (casella di col. 8 barrata) il reddito agrario imponibile indicato in colonna 10 di ciascun rigo deve essere calcolato secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo.

3.2 Istruzioni relative al quadro RB

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

Rendita (colonna 1)

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

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

Giorni (colonna 3)

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

Canone di locazione (colonna 5)

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

Non deve essere presente negli altri casi.

Spese di manutenzione ordinaria (colonna 6)

Può essere presente solo per i soggetti di cui alla lettera c) del comma 1 dell'art. 73 del Tuir (campo 72 del record "B" impostato a valori da 7 a 21 oppure uguale a 51 o 54 o 56); l'importo indicato non può comunque eccedere il 15% del canone di locazione.

Casi Particolari (colonna 7)

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

Il valore "4", "5" e "6" può essere presente solo se nel campo "Utilizzo" sono indicati i valori "3", "4", o "8" o "14".

Casella continuazione (colonna 8)

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

Codice comune di ubicazione degli immobili (colonna 10)

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

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

righi del fabbricato; in tale caso è necessario che il codice comune sia lo stesso in tutti i righi del fabbricato.

ICI dovuta per il 2010 (colonna 11)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato. La non obbligatorietà del dato è connessa all'esigenza di tenere conto dei casi nei quali non è dovuta ICI a seguito di agevolazioni deliberate dal comune nel quale l'immobile è situato. Pertanto, in tutti i casi in cui risulta dovuta l'ICI, il contribuente deve sempre compilare la colonna 11 esponendo l'importo dell'ICI dovuta per il 2010.

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più righi (casella continuazione barrata) è necessario che l'importo dell'ICI dovuta per il 2010 sia riportato solo sul primo dei righi relativi al fabbricato. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione.

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

Se nel campo "Utilizzo" di colonna 2 viene indicato il codice "8" o "14" o "15" devono essere presenti, per il "N. Ord. di riferimento" (col. 1) e il "Modello n." (col. 2) corrispondenti a quel fabbricato, i campi relativi agli estremi di registrazione del contratto di locazione o comodato (data, numero e codice ufficio), colonne 3, 4 e 5;

Se presente l'anno di presentazione della dichiarazione ICI (col. 6), l'anno indicato non può essere superiore a 2011.

3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo

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

Campo "Utilizzo" impostato a 9, 11, 12, 13

Imponibile (col. 9) = $\text{Rendita (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 3)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100$

Campo "Utilizzo" impostato a 2

Imponibile (col. 9) = $[\text{Rendita (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 3)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100] \times 4/3$

Campo “Utilizzo” impostato a 3

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

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

Quota di canone di locazione = $(\text{Canone di locazione (col. 5)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100) - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)}$

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 6.

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 6 (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) il reddito del fabbricato è pari a zero.

Campo “Utilizzo” impostato a 4

Imponibile (col. 9) = $(\text{Canone di locazione (col. 5)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100) - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)}$

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) l'imponibile è pari:

Imponibile (col. 9) = $\text{Canone di locazione (col. 5)} - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)}$

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 6 (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) il reddito del fabbricato è pari a zero.

Campo “Utilizzo” impostato a 8 o 14

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

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

Quota di canone di locazione = $(\text{Canone di locazione (col. 5)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100) - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)}$

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

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 6.

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 6 (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) il reddito del fabbricato è pari a zero.

Campo “Utilizzo” impostato a 15

Determinare:

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

Il reddito del fabbricato (col. 8) è pari al 70% del valore così calcolato.

3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su piu' righi**Assenza in tutti i righi del canone di locazione (col. 5)**

Se i dati relativi ad uno stesso fabbricato sono stati indicati su più righi (casella di col. 8 barrata) ma in nessun rigo è presente il canone di locazione (col. 5), il reddito del fabbricato indicato in colonna 9 di ciascun rigo deve essere calcolato secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo .

Per ogni reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 3.

Presenza in almeno un rigo del canone di locazione (col. 5)

Se invece in almeno uno dei righi è presente il canone di locazione, il reddito del fabbricato presente nel primo rigo del quadro RB in cui il fabbricato è stato indicato, deve essere conforme alle istruzioni che seguono. In questo caso è ammessa una tolleranza di euro 10 per il singolo fabbricato. La colonna 9 (imponibile) dei righi successivi del fabbricato deve essere uguale a zero.

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

Se in un rigo del fabbricato è compilata la casella “casi particolari” di colonna 7 con il codice “6” (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) i dati del rigo non devono essere considerati ai fini della determinazione dell'imponibile del fabbricato. Pertanto, la Quota di rendita e la Quota di canone non devono essere calcolate per i righi nei quali risulta compilata la casella “casi particolari” di colonna 7 con il codice “6. Determinare:

Quota di rendita

- se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume i valori 3, 4, 8, 9, **11, 12, 13, 14 e 15** la Quota di rendita è uguale a:
Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale di possesso (col. 4) /100
- se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume il valore 2 la Quota di rendita è uguale a:

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

Quota di canone di locazione

se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume i valori 3, 4, 8 o 14, la Quota di canone di locazione è così calcolata :

Quota di canone di locazione =

(Canone di locazione (col. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 6.

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

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

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

- se il totale delle quote di rendita è maggiore o uguale al totale delle quote del canone di locazione, il reddito del fabbricato è pari alla quota di rendita, relativa al rigo nel cui campo “Utilizzo” (col. 2) è stato indicato **il codice 8 e/o 14 e 15** moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre *quote di rendita* (tassazione in base alla rendita).
- se il totale delle quote di rendita è minore del totale delle quote del canone di locazione, il reddito del fabbricato è pari alla quota del canone di locazione, indicata con il codice 8 **ovvero con il codice 14** nel campo “Utilizzo” (col. 2), moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre *quote del canone di locazione* (tassazione in base al canone).

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

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

Se la tassazione è assunta sulla base della rendita e in uno o più righe è presente il codice 15, il reddito del fabbricato è pari alla quota di rendita, relativa ai righe nel cui campo “Utilizzo” (col. 2) è stato indicato il codice 15 moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre quote di rendita

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

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

3.2.3 Casi particolari

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “1”

- Se i dati del fabbricato sono indicati su un solo rigo, il reddito del fabbricato è zero;
- se i dati del fabbricato sono indicati su più righe, i dati del rigo, nel quale è stato indicato “1” nella casella “casi particolari”, non devono essere considerati nel calcolo di determinazione del reddito.

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “3”

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

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “4”

Se non è stato impostato il campo “Canone di locazione” di colonna 5, il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale” di colonna 1, secondo quanto descritto nelle istruzioni relative ai dati del fabbricato su un singolo rigo e relative ai dati del fabbricato su più righe.

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “5” ovvero a “6”

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

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2010-

31/3/2010 e 1/4/2010 – 31/12/2010) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

3.3.1 Sezione I-A

Anno (col. 2)

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

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: **RN013002 + RN013003 + RN013004 + RN014001**;
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a **RN019001**;
- l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a **RN021001**.

Presenza di più righe nella sezione I-A

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2010-31/3/2010 e 1/4/2010 – 31/12/2010) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Imposta Estera (col 4)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel 2008, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 27,5% dell'importo di col. 3 (reddito estero).

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
2001	36
2002	36
2003	34
2004	33
2005	33
2006	33
2007	33
2008	27,5
2009	27,5
2010	27,5

Reddito complessivo (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

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

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

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

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

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

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

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righe da CE1 a CE3) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 11) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 11) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 9.

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

3.3.2 Sezione I-B

Con riferimento all'importo presente a colonna 11 dei rigi 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 rigi sez. I-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. I-A sono stati compilati più rigi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei rigi 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 rigi 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 rigi 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 rigi da CE1 a CE3 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo CE4 o CE5.

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

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

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

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

Nel caso in cui siano stati compilati più rigi 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 rigi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più rigi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2010-31/3/2010 e 1/4/2010 – 31/12/2010) 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:

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

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:

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

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:

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

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

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

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

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

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

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

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

Calcolare **Capienza** = col. 8 – col.11

Se Capienza è minore di zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se Capienza è uguale a zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se Capienza è maggiore di zero

Calcolare **Limite credito** = Capienza - col. 12

Se Limite Credito è minore di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = valore assoluto di Limite credito

Se Limite Credito è uguale di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = zero

Se Limite Credito è maggiore di zero

Col. 15 = Limite credito

Col. 17 = zero

Colonna 16 (eccedenza di imposta nazionale estera)

L'importo della colonna 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.

3.4.2 Sezione II-B (righe da CE9 a CE10)

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

Colonna 1 (Codice Stato estero)

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

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

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

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

Deve essere 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 rigi da CE6 a CE8 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

Colonna 4 (Credito)

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

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

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

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 – col. 4

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

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

Per ogni rigo della sezione II-B (rigi 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 (rigi da CE11 a CE16 ovvero rigi da CE17 a CE22).

Rigo CE12 col. 7

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. 7

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 al risultato della seguente operazione:

$$\text{CE012001} + \text{CE012002} + \text{CE012003} + \text{CE012004} + \text{CE012005} + \text{CE012006} + \text{CE012007} \quad (\text{somma algebrica})$$

La col. 2 del rigo CE16 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$CE013001 + CE013002 + CE013003 + CE013004 + CE013005 + CE013006 + CE012007$

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 delle colonne 1, 2, 3, 4, 5, 6 e 7 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

B1) 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 $X = \text{importo della corrispondente colonna del rigo CE12} - A$

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

B2) Rigo CE15

Impostare $B = \text{CE16, col. 3}$ (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 $X = \text{importo della corrispondente colonna del rigo CE13} - B$

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

- Se X è minore di zero:
 - l'importo della relativa colonna del rigo CE15 deve essere uguale a 0
 - $B = \text{valore assoluto di } X$

3.4.4 Sezione III (rigi da CE23 a CE26)

Rigo CE23 col. 1

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

Rigo CE24 col. 1

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

Rigo CE25 col. 1

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

Rigo CE26 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$CE023001 + CE024001 - CE025001$$

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

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

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

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

- somma della col. 8 righi da CE1 a CE3 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 righi da CE4 a CE5 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei righi da CE6 a CE8 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati.

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

3.5 Impostazione caselle relative al tipo di dichiarazione ed ai singoli quadri compilati nel caso di dichiarazione integrativa (campo 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 108 a 137 e/o 156 del rec. B) e nelle caselle presenti nel riquadro "Tipo di dichiarazione" (campi da 11 a 16 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":

- campo da 11 a 16 del rec B (casella tipo di dichiarazione);
- campo da 108 a 137 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.

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) utilizzare le istruzioni seguenti:

- "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) utilizzare le istruzioni seguenti:

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

3.6 Istruzioni relative alla compilazione del rigo RG21

3.6.1 Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 ed assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In presenza del campo RG002002 (ricavi per attività in regime forfetario ed apposita casella barrata) ed in assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare RG021001 come segue:

$$A = \mathbf{RG021001} = 0,75 * \mathbf{RG002002} \quad \text{se è barrata la casella Agriturismo (RG000001)}$$

$$A = \mathbf{RG021001} = 0,91 * \mathbf{RG002002} \quad \text{se è barrata la casella Ass. Sind (RG000002)}$$

$$A = \mathbf{RG021001} = 0,97 * \mathbf{RG002002} \quad \text{se è barrata la casella Altre Ass. (RG000003)}$$

3.6.2 Calcolo del campo RG021001 in assenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

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

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG021001} = 85 * \mathbf{RG004002} / 100$$

se il campo **RG004001** vale **1** e $RG004002 \leq 15493.71$ euro

$$B = RG021001 = 13169.65 + 75 * (RG004002 - 15493.71) / 100$$

se il campo **RG004001** vale **1** e $RG004002 > 15493.71$ euro e $RG004002 \leq 309874.14$ euro

$$B = RG021001 = 90 * RG004002 / 100$$

se il campo **RG004001** vale **2** e $RG004002 \leq 25822.84$ euro

$$B = RG021001 = 23240.56 + 85 * (RG004002 - 25822.84) / 100$$

se il campo **RG004001** vale **2** e $RG004002 > 25822.84$ e $RG004002 \leq 516456.90$ euro.

3.6.3 Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura della casella RG000002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

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

A come indicato nel paragrafo 3.5.1

B come indicato nel paragrafo 3.5.2

$$RG021001 = A + B$$

3.6.4 Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura delle caselle RG000001 o RG000003 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

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

A come indicato nel paragrafo 3.5.1

B come indicato nel paragrafo 3.5.2

$$C = A + B$$

Il campo RG021001 deve essere maggiore o uguale al più piccolo tra A e B e non può superare C.

3.7 Istruzioni relative alla compilazione dei righi RS6 ed RS12

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

- il campo RS048001 assume uno dei seguenti valori: 2, 6, 7, 8, 9, 11, 20, 30, 70, 99;
- il campo RS048002 assume il valore 1;
- il campo RS048005 assume il valore 1;
- il campo RS055003 è maggiore o uguale RS055002 ed il campo RS048002 non è compilato

3.7.1 Soggetto operativo

la **somma di RS006001 e RS012001** deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 63 del record B è successivo al 31/12/2010) a:

RF046001 + RH009001 +
 valore assoluto di (RH007001 - RH008001) se negativo +
 valore assoluto di RC008001 se negativo +
 valore assoluto di RF049001 se negativo +
 valore assoluto di RD014001 se negativo -
 (RF050002 - RF050001) -
 (RG031002 - RG031001) -
 (RC009002 - RC009001) -
 (RD015002 - RD015001) -
 RH010001.

3.7.2 Soggetto non operativo

la **somma di RS006001 e RS012001** deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 63 del record B è successivo al 31/12/2010) a quanto di seguito descritto.

determinare *Perdita-da-reddito-minimo*

- se RS057001 è maggiore di zero ***Perdita-da-reddito-minimo = 0***;
- se RS057001 è minore di zero e RF049001 è minore di zero ***Perdita-da-reddito-minimo*** è uguale al minore tra RF049001 e RS057001 entrambi considerati in valore assoluto (ad esempio se RS057001 = -100 e RF049001 = -200, *Perdita-da-reddito-minimo* = 100).

la somma di **RS006001** e **RS012001** deve essere uguale :

Perdita-da-reddito-minimo +

valore assoluto di (RH007001 - RH008001) se negativo +

valore assoluto di RC008001 se negativo +

valore assoluto di RD014001 se negativo -

(RG031002 - RG031001) -

(RC009002 - RC009001) -

(RD015002 - RD015001) -

RH010001.

3.8 Istruzioni relative al modello IVA 2011 Base

Nel modello Unico ENC 2011 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 2011 Base.
- il valore "1" se nella dichiarazione Unico è allegato il modello IVA 2011 Base.

Nella descrizione dei singoli campi presenti nelle specifiche tecniche del modello IVA e IVA Base 2011 sono evidenziati tutti i campi che sono presenti nella dichiarazione modello IVA 2011 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 2011 con il valore "1" e la presenza di campi non previsti per il modello IVA 2011 Base (assenza del codice "SI" nella colonna "IVA Base") determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma della stessa.

3.9 Controlli relativi alla sezione XXV del quadro RU - Righi da RU133 a RU139

Se non è barrata la casella del rigo RU128 i righi da RU133 a RU139 devono essere conformi alle istruzioni che seguono.

Il campo **RU137001** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
 $RU133001 + RU134001 + RU135001 + RU136001$

Calcolare Limite-F24 che è pari al minor valore tra RU138001 e 516.457.

Calcolare: **Eccedenza-2008noLim** = $RU140005 + RU141005 + RU142005 + RU143005 + RU144005 + RU145005$, esclusi i righi da RU140 ad RU145 la cui col. 1 vale 62 di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = $766.457 + \text{Eccedenza-2008noLim} - RU137001 - \text{Limite-F24}$ (ricondere a zero se il risultato è negativo).

Il risultato della seguente operazione: $RU139001 + RU139002 + RU139003$ non può essere superiore all'importo del "Credito Residuo" come sopra determinato.

L'importo del campo **RU139004** deve essere pari al risultato della seguente operazione:
 $RU139001 + RU139002 + RU139003$

Il campo **RU139001** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
di tutti i moduli $[RU054001 + RU054002 + RU054003 + RU054004 + RU054005] + RU064005 + RU111005$

Il campo **RU139002** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
 $RU010002 + \text{per tutti i moduli } [RU056001 + RU056002 + RU056003 + RU056004] + RU064003 + RU111003$

Il campo **RU139003** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
per tutti i moduli $[RU057001 + RU057002 + RU057003 + RU057004 + RU057005] + RU064006 + RU111006$

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

La tabella seguente riporta i valori ammessi nella colonna 2, “anno di riferimento”, dei righe da RU118 a RU122 e da RU140 a RU157, nonché dei righe della sezione relativa ai crediti trasferiti da quadro PN.

Si segnala che la tabella è comune a tutti i modelli Unico 2011 e pertanto contiene i codici dei crediti d'imposta presenti in tutti i modelli.

Si precisa inoltre che:

- l'anno 2011 non può essere presente nei righe da RU152 a RU157;
- nei righe da RU140 a RU145 non può essere presente un anno successivo al 2008;
- nei righe da RU146 a RU151 non può essere presente un anno successivo al 2009.

CODICE CREDITO	ANNO DI RIFERIMENTO
1	da 1999 a 2010 (1)
2	da 2000 a 2010 (1)
3	da 2001 a 2006
4	da 2004 a 2008
5	da 1994 a 2010 (1)
6, 38	da 2008 a 2010
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 (1)
17, 20	da 1999 a 2010 (1)
23	da 2008 a 2010
24	da 2000 a 2010 (1)
30	da 2001 a 2010
28, 34	da 2003 a 2010 (1)
36	da 2005 a 2007
41, 42, 43, 45	2007
44, 49	2007, 2008 e 2009
48, 66, 67, 68	2010 (1)
da 64 a 65, 75, 76	2009 e 2010 (1)
50, 62	2007, 2008, 2009 e 2010 (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
77	2010
78, 79	2011
99	Non superiore a 2011
<p>(1) l'anno di riferimento può assumere anche il valore 2011 se l'anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2011;</p> <p>(2) i presenti codici credito possono essere presenti solo se l'anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2011.</p>	

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 "U6111"
4	Tipo fornitore	21	2	NP	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 07 - Poste 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 197 a 202 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 172 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 178 del record B) sia uguale a 3, 4, o 5.
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Protocollo assegnato da Poste	29	25	AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
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					
9	Redditi	91	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 108 a 140, Se presente almeno un campo da 108 a 140 il campo deve essere impostato ad '1'.
10	Filler	92	1	AN	
11	IVA	93	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo.

12	Modulo RW	94	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
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	Trust	99	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.
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	IVA Base	102	1	CB	Puo' essere presente solo se risulta barrata la casella 11. Si rimanda alle indicazioni fornite nel paragrafo 3.8 "Istruzioni relative al modello IVA 2011 Base" delle presenti specifiche tecniche"
21	Dichiarazione correttiva nei termini	103	1	CB	Alternativo ai campi 22 e 23
22	Dichiarazione integrativa a favore	104	1	CB	Alternativo al campo 21 e 23
23	Dichiarazione integrativa	105	1	CB	Alternativo al campo 21 e 22
24	Eventi eccezionali	106	1	NU	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9
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	Filler	508	1	AN	
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 2011
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 2011
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 30/12/2011
64	Stato	725	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4
65	Natura giuridica	726	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 5 a 22, 29, da 50 a 56, da 30 a 44

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	Ente di tipo associativo	740	1	CB	
69	Filler	741	1	AN	
70	ONLUS	742	1	NU	Vale 1 o 2 o 3
71	Settore di attività	743	2	NU	Vale da 1 a 11
72	Filler	745	8	AN	
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 degli stati 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	
90	Soggetto	894	1	NU	Vale 1 o 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	
108	Casella quadro RA	987	1	NU	
109	Casella quadro RB	988	1	NU	
110	Casella quadro RC	989	1	NU	
111	Casella quadro RD	990	1	NU	
112	Casella quadro RE	991	1	NU	
113	Casella quadro RF	992	1	NU	
114	Casella quadro RG	993	1	NU	
115	Casella quadro RH	994	1	NU	
116	Casella quadro RI	995	1	NU	
117	Casella quadro RK	996	1	NU	
118	Casella quadro RL	997	1	NU	
119	Casella quadro RM	998	1	NU	
120	Casella quadro RN	999	1	NU	
121	Casella quadro RO	1000	1	NU	
122	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	Filler	1007	1	AN	
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	Filler	1017	1	AN	
139	Filler	1018	1	AN	
140	Filler	1019	1	AN	
141	Filler	1020	1	AN	
142	Filler	1021	1	AN	
143	Filler	1022	1	AN	
144	Filler	1023	1	AN	
145	Filler	1024	1	AN	
146	Filler	1025	1	AN	
147	Filler	1026	1	AN	
148	Filler	1027	1	AN	
149	Filler	1028	1	AN	
150	Filler	1029	1	AN	
151	Filler	1030	1	AN	
152	Filler	1031	1	AN	
153	Filler	1032	1	AN	
154	Filler	1033	1	AN	
155	Filler	1034	1	AN	
156	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
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.
163	Filler	1044	5	AN	
163	Filler	1044	5	AN	
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
170	Filler	1211	4	AN	
171	Filler	1215	5	AN	
172	Filler	1220	20	AN	
173	Filler	1240	35	AN	
174	Filler	1275	10	AN	
175	Filler	1285	35	AN	
176	Filler	1320	24	AN	
177	Filler	1344	3	AN	
178	Filler	1347	24	AN	
179	Filler	1371	24	AN	
180	Filler	1395	35	AN	
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 se presente un dato nella sezione. Può assumere uno dei seguenti valori: 1,2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 13, 14, 15
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 (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
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 1/1/2010
206	Firma dell'intermediario	1706	1	CB	Dato obbligatorio se e' presente un altro dato nella sezione.
Visto di conformità (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
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
211	Codice fiscale del professionista	1751	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campi 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	
Spazio riservato a Poste					
216	Numero progressivo del pacco	1864	7	NU	
217	Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco	1871	3	NU	
218	Filler	1874	5	NU	
219	Codice del Centro Operativo	1879	1	AN	Vale 'I' o 'N'
220	Formato errato	1880	1	CB	
221	Incoerenza nei dati dichiarati	1881	1	CB	
222	Comunicazione situazioni particolari	1882	1	CB	
223	Protocollo con identificativo del modello errato	1883	1	CB	
224	Dichiarazione smarrita	1884	1	CB	
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 e controlli			
			Lunghezza		Formato	Controlli bloccanti Valori ammessi
1	Tipo record	1	1		AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16		AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8		NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo.
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3		AN	Spazio a disposizione dell'utente.
5	Protocollo assegnato da Poste	29	25		AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
6	Spazio utente	54	20		AN	
7	Identificativo produttore software	74	16		AN	Impostare sempre

RECORD DI TIPO "C" :**CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90)

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

QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio

AC001001	Codice fiscale	CN			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 relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi.

AC002001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11	
AC002002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC002003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC002004	Sesso	AN	M o F			
AC002005	Data di nascita	DT				
AC002006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC002007	Provincia nascita	PN				
AC002008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC002009	Provincia	PR				
AC002010	Via e numero civico	AN				
AC002011	Cod. stato estero	N3			Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico	
AC002012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC003001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo AC003011 .	
AC003002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC003003	Nome	AN				
AC003004	Sesso	AN				
AC003005	Data di nascita	DT				
AC003006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC003007	Provincia	PN				
AC003008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC003009	Provincia	PR				
AC003010	Via e numero civico	AN				
AC003011	Cod. stato estero	N3				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC003012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Il dato deve essere sempre presente.
AC004001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo AC004011 .	
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC004003	Nome	AN				
AC004004	Sesso	AN				
AC004005	Data di nascita	DT				
AC004006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC004007	Provincia	PN				
AC004008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC004009	Provincia	PR				
AC004010	Via e numero civico	AN				
AC004011	Cod. stato estero	N3				
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 AC005011 .	
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC005003	Nome	AN				
AC005004	Sesso	AN				
AC005005	Data di nascita	DT				
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC005007	Provincia	PN				
AC005008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC005009	Provincia	PR				
AC005010	Via e numero civico	AN				
AC005011	Cod. stato estero	N3				
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 AC006011 .	
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC006003	Nome	AN				
AC006004	Sesso	AN				
AC006005	Data di nascita	DT				
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC006007	Provincia	PN				
AC006008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC006009	Provincia	PR				
AC006010	Via e numero civico	AN				
AC006011	Cod. stato estero	N3				
AC006012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione	
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli		
QUADRO CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero							
I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.31 e nel paragrafo 3.32 delle presenti specifiche tecniche							
Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero)							
I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i righe CE2 e CE3							
CE001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.31.1 delle presenti specifiche tecniche	
CE001002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore a 2010		
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 3.31.1 delle presenti specifiche tecniche nella parte relativa all' imposta estera" (l'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota marginale più elevata vigente nel periodo di produzione del reddito di col. 2).		
CE001005	Reddito complessivo	NP					
CE001006	Imposta lorda	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5		
CE001007	Imposta netta	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 6		
CE001008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP					
CE001009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 8		
CE001010	Quota di imposta lorda	NP					
CE001011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP					
CE001012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera)		
CE001013	Altri redditi	CB					
CE002001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.				
CE002002	Anno	DA					
CE002003	Reddito estero	NP					
CE002004	Imposta estera	NP					
CE002005	Reddito complessivo	NP					
CE002006	Imposta lorda	NP					
CE002007	Imposta netta	NP					
CE002008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP					
CE002009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP					
CE002010	Quota di imposta lorda	NP					
CE002011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP					
CE002012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP					
CE002013	Altri redditi	CB					

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE003001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.			
CE003002	Anno	DA				
CE003003	Reddito estero	NP				
CE003004	Imposta estera	NP				
CE003005	Reddito complessivo	NP				
CE003006	Imposta lorda	NP				
CE003007	Imposta netta	NP				
CE003008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE003009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
CE003010	Quota di imposta lorda	NP				
CE003011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE003012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
CE003013	Altri redditi	CB				
Sez. I-B art. 165, comma 1						
CE004001	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore a 2010	I valori delle colonne da 1 a 4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.31.2 delle presenti specifiche tecniche
CE004002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE004003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE004004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	NP			Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: colonna 2 e colonna 3 del rigo	
CE005001	Anno	DA				
CE005002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE005003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE005004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	NP				
Sez. II-A art. 165, comma 6						
CE006001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 17 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.1 delle presenti specifiche tecniche
CE006002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore a 2010	
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.			
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				
CE007017	Credito già utilizzato	NP				
CE008001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.			
CE008002	Anno	DA				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
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 3.32.2 delle presenti specifiche tecniche						
CE009001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.2 delle presenti specifiche tecniche
CE009002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE009003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE009004	Credito	NP				
CE009005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE009006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE010001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.			
CE010002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE010003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE010004	Credito	NP				
CE010005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE010006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione						
I controlli previsti per i righi da CE11 a CE16 si intendono validi anche per i righi da CE17 a CE22						
I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 e dei righi da CE17 a CE22 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.3 delle presenti specifiche tecniche						
CE011000	Casi particolari	CB				
CE011001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da CE12 a CE16	I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.3 delle presenti specifiche tecniche

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE011002	Vedere istruzioni	CB			Se barrata deve essere presente in almeno due delle prime sei colonne il dato relativo all'anno di imposta. Inoltre per ciascuna colonna con riferimento alla quale risulta presente un dato in uno dei righe da CE12 a CE15 deve essere impostato il relativo anno di imposta.	
CEA12001	Dichiarazione anno d'imposta 2004	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CEA12002	Dichiarazione anno d'imposta 2005	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CEA12003	Dichiarazione anno d'imposta 2006	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CEA12004	Dichiarazione anno d'imposta 2007	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CEA12005	Dichiarazione anno d'imposta 2008	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CEA12006	Dichiarazione anno d'imposta 2009	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CEA12007	Dichiarazione anno d'imposta 2010	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CEA12008	Dichiarazione anno d'imposta 2011	DA	Vale da 2004 a 2010		Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE012001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE012002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE012003	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE012004	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU				
CE012005	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU				
CE012006	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU				
CE012007	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU				
CE012008	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE013001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE013002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE013003	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE013004	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP				
CE013005	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE013006	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP				
CE013007	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP				
CE013008	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE014001	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE014002	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE014003	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE014004	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU				
CE014005	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU				
CE014006	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU				
CE014007	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU				
CE014008	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE015001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE015002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE015003	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE015004	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP				
CE015005	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP				
CE015006	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP				
CE015007	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP				
CE015008	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE016001	Totale eccedenze d'imposta nazionale	NU				
CE016002	Totale eccedenze d'imposta estera	NP				
CE016003	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	NP				
CE016004	Valore di riferimento	NP				
CE017000	Casi particolari	CB				
CE017001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE017002	Vedere istruzioni	CB			Se barrata deve essere presente in almeno due delle prime sei colonne il dato relativo all'anno di imposta. Inoltre per ciascuna colonna con riferimento alla quale risulta presente un dato in uno dei righe da CE18 a CE21 deve essere impostato il relativo anno di imposta.	
CEA18001	Dichiarazione anno d'imposta 2004	DA	Vale da 2004 a 2010			
CEA18002	Dichiarazione anno d'imposta 2005	DA	Vale da 2004 a 2010			
CEA18003	Dichiarazione anno d'imposta 2006	DA	Vale da 2004 a 2010			
CEA18004	Dichiarazione anno d'imposta 2007	DA	Vale da 2004 a 2010			
CEA18005	Dichiarazione anno d'imposta 2008	DA	Vale da 2004 a 2010			
CEA18006	Dichiarazione anno d'imposta 2009	DA	Vale da 2004 a 2010			
CEA18007	Dichiarazione anno d'imposta 2010	DA	Vale da 2004 a 2010			
CEA18008	Dichiarazione anno d'imposta 2011	DA	Vale da 2004 a 2010			
CE018001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE018002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE018003	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE018004	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU				
CE018005	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU				
CE018006	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU				
CE018007	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU				
CE018008	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU				
CE019001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE019002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE019003	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE019004	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP				
CE019005	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP				
CE019006	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE019007	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP				
CE019008	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP				
CE020001	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE020002	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE020003	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE020004	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU				
CE020005	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU				
CE020006	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU				
CE020007	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU				
CE020008	Residuo d'imposta nazionale Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU				
CE021001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE021002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE021003	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE021004	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP				
CE021005	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP				
CE021006	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP				
CE021007	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP				
CE021008	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP				
CE022001	Totale eccedenze d'imposta nazionale	NU				
CE022002	Totale eccedenze d'imposta estera	NP				
CE022003	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	NP				
CE022004	Valore di riferimento	NP				
Sez. III Riepilogo						
I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.4 delle presenti specifiche tecniche						
CE023001	Credito di cui all'art. 165, comma 1	NP		si	l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da CE1 a CE3 di tutti i moduli.	I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.4 delle presenti specifiche tecniche
CE024001	Credito di cui all'art. 165, comma 6	NP		si		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE025001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righe della sez. II-A	NP		SI		
CE026001	Credito da riportare nel quadro RN	NP		SI		
QUADRO EC - Prospetto per il riallineamento dei valori civili e fiscali						
Sez. I - Ammortamenti						
I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i righe 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 EC001001 - EC001002.
EC001004	Beni materiali - Valore fiscale	NP		SI		
EC002001	Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC002002	Impianti e macchinari - Decrementi	NP		SI		
EC002003	Impianti e macchinari - Valore civile	NP		SI		
EC002004	Impianti e macchinari - Valore fiscale	NP		SI		
EC003001	Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC003002	Fabbricati strumentali - Decrementi	NP		SI		
EC003003	Fabbricati strumentali - Valore civile	NP		SI		
EC003004	Fabbricati strumentali - Valore fiscale	NP		SI		
EC004001	Beni immateriali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC004002	Beni immateriali - Decrementi	NP		SI		
EC004003	Beni immateriali - Valore civile	NP		SI		
EC004004	Beni immateriali - Valore fiscale	NP		SI		
EC005001	Spesa di ricerca e sviluppo - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC005002	Spesa di ricerca e sviluppo - Decrementi	NP		SI		
EC005003	Spesa di ricerca e sviluppo - Valore civile	NP		SI		
EC005004	Spesa 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 righe EC9 e EC11						
EC008001	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC008002	Opere e servizi ultrannuali - Decrementi	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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		Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro.
EC009001	Titoli obbligazionari e similari Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC009002	Titoli obbligazionari e similari Decrementi	NP		SI		
EC009003	Titoli obbligazionari e similari - Valore civile	NP		SI		
EC009004	Titoli obbligazionari e similari Valore fiscale	NP		SI		
EC010001	Partecipazioni immobilizzate - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC010002	Partecipazioni immobilizzate - Decrementi	NP		SI		
EC010003	Partecipazioni immobilizzate - Valore civile	NP		SI		
EC010004	Partecipazioni immobilizzate - Valore fiscale	NP		SI		
EC011001	Partecipazioni del circolante - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC011002	Partecipazioni del circolante - Decrementi	NP		SI		
EC011003	Partecipazioni del circolante - Valore civile	NP		SI		
EC011004	Partecipazioni del circolante - Valore fiscale	NP		SI		
EC012001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC008001 + EC009001 + EC010001 + EC011001 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 rigi da EC14 a EC17**

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		Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro.
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC016001	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC016002	Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi	NP		SI		
EC016003	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile	NP		SI		
EC016004	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale	NP		SI		
EC017001	Fondo per imposte deducibili Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC017002	Fondo per imposte deducibili Decrementi	NP		SI		
EC017003	Fondo per imposte deducibili Valore civile	NP		SI		
EC017004	Fondo per imposte deducibili Valore fiscale	NP		SI		
EC018001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC013001 + EC014001 + EC015001 + EC016001 + EC017001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente.
EC018002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC013002 + EC014002 + EC015002 + EC016002 + EC017002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente.
EC018003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC013003 + EC014003 + EC015003 + EC016003 + EC017003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente.
EC018004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC013004 + EC014004 + EC015004 + EC016004 + EC017004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente.
Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve						
EC019001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC007001 + EC012001 + EC018001.
EC019002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC007002 + EC012002 + EC018002.
EC019003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC007003 + EC012003 + EC018003.
EC019004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC007004 + EC012004 + EC018004.
EC020001	Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili	NP		SI		Deve essere uguale a EC019001 - EC019002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro.
EC020002	Ammontare delle imposte differite calcolate	NP		SI		
EC020003	Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo	NP		SI		
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati o collegati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato						
Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente						
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

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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			
Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC (I rigi da FC2 a FC40 sono alternativi ai rigi da FC47 a FC53)						
FC002001	Utile dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC003001	
FC003001	Perdita dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC002001	
FC004001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del TUIR (artt. 92, 92 bis, 93, 94)	NP				
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili art. 96	NP				
FC006002	Interessi passivi indeducibili art. 96 e 109	NP			Non può essere minore di FC006001	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Oneri di utilità sociale (art.100, commi 1 e 2, lett. i)	NP				
FC009001	Erogazioni liberali	NP				
FC010001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
FC010002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di FC010001	
FC011001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
FC012001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103	NP				
FC012002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
FC012003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di FC012001 + FC012002.	
FC013001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
FC014001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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, c. 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, c. 4)	NP				
FC016002	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, c. 4)	NP				
FC016003	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, c. 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 e 6	NP				
FC018001	Differenze su cambi	NP				
FC019001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10)	NP				
FC020001	Altre variazioni in aumento	NP				
FC021001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006002 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015002 + FC016003 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001.	
FC022001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP				
FC023001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP				
FC024001	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP				
FC024002	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP				
FC024003	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC024004	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP			Non può essere minore di FC024002 + FC024003.	
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 + FC024004 + FC025001 + FC026001 + FC027001 + FC028001 + FC029001 + FC030001 + FC031001.	
FC033001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU			Deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC032001.	
FC034001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC033001.	
FC035001	Reddito	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC033001 - FC034001.	
FC036001	Perdite del periodo d'imposta precedente	NP			Non può essere maggiore di FC035001.	
FC037001	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a FC035001 - FC036001.	
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 relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP				Se presente deve essere uguale a FC038001.
FC041001	Perdite relative al primo periodo d'imposta precedente	NP				
FC042001	Perdite relative al secondo periodo d'imposta precedente	NP				
FC043001	Perdite relative al terzo periodo d'imposta precedente	NP				
FC044001	Perdite relative al quarto periodo d'imposta precedente	NP				
FC045001	Perdite relative al quinto periodo d'imposta precedente	NP				
FC046001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				Se FC040001 non è presente non può essere minore di FC038001.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. III - Determinazione del reddito delle imprese estere collegate (I rigi da FC47 a FC53 sono alternativi ai rigi da FC2 a FC40)						
FC047001	Utile di bilancio del soggetto non residente	NP				
FC048001	Titoli e crediti (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC048002	Titoli e crediti (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC048001 * 0,01.	
FC049001	Immobili ed altri beni (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC049002	Immobili ed altri beni (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC049001 * 0,04.	
FC050001	Altre immobilizzazioni (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC050002	Altre immobilizzazioni (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC050001 * 0,15.	
FC051001	Reddito determinato in via presuntiva	NP			Deve essere uguale a FC048002 + FC049002 + FC050002.	
FC052001	Reddito del soggetto non residente	NP			Deve essere uguale al maggiore tra FC047001 e FC051001.	
FC053001	Imposte pagate all'estero dall'impresa estera collegata	NP				
Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC I controlli indicati nei campi del rigo FC54 si intendono validi per i rigi da FC55 a FC63						
FC054001	Codice fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC054002	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC054003	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a (FC037001 + FC052001) * FC054002/100.
FC054004	Imposta pagata all'estero	NP				Deve essere uguale a (FC039001 + FC053001) * FC054002/100.
FC055001	Codice fiscale	CF				
FC055002	Quota di partecipazione	PC				
FC055003	Reddito	NP				
FC055004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC056001	Codice fiscale	CF				
FC056002	Quota di partecipazione	PC				
FC056003	Reddito	NP				
FC056004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC057001	Codice fiscale	CF				
FC057002	Quota di partecipazione	PC				
FC057003	Reddito	NP				
FC057004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC058001	Codice fiscale	CF				
FC058002	Quota di partecipazione	PC				
FC058003	Reddito	NP				
FC058004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC059001	Codice fiscale	CF				
FC059002	Quota di partecipazione	PC				
FC059003	Reddito	NP				
FC059004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC060001	Codice fiscale	CF				
FC060002	Quota di partecipazione	PC				
FC060003	Reddito	NP				
FC060004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC061001	Codice fiscale	CF				
FC061002	Quota di partecipazione	PC				
FC061003	Reddito	NP				
FC061004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC062001	Codice fiscale	CF				
FC062002	Quota di partecipazione	PC				
FC062003	Reddito	NP				
FC062004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC063001	Codice fiscale	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC063002	Quota di partecipazione	PC				
FC063003	Reddito	NP				
FC063004	Imposta pagata all'estero	NP				
Sez. V - Prospetto interessi passivi non deducibili						
FC064001	Interessi passivi di periodo	NP				
FC064002	Interessi passivi pregressi	NP				
FC064003	Interessi attivi	NP				
FC064004	Interessi direttamente deducibili	NP				Deve essere uguale al minore fra FC064001+ FC064002 e FC064003
FC064005	Interessi passivi	NP				Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC064001+ FC064002 e FC064003
FC065001	ROL	NP				
FC065002	Interessi passivi deducibili	NP				Deve essere uguale al minore tra (FC065001 * 0,30) e FC064005
FC066001	Eccedenza di ROL riportabile	NP				Deve essere uguale a (FC065001 * 0,30) - FC064005, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero.
FC067001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP				Deve essere uguale a FC064005 - FC065002
Sez. VI - 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						
FC068001	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 FC068003	
FC068002	Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC	CB			Il dato è in alternativa a FC068003	
FC068A02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC068002
FC068B02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC068002
FC068C02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC068002
FC068D02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC068002
FC068003	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 FC068001 e FC068002	
FC068A03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC068003
FC068B03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC068003
FC068C03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC068003
FC068D03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC068003
QUADRO PN - Imputazione del reddito da trust. Il quadro può essere presente solo se la casella 20 del record B vale 2 o 3.						
PN001001	Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi	NP		SI		
PN001002	Liberalità	NP		SI		Presente solo se PN001003 è positivo.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN001003	Reddito	NP		SI		<p>Calcolare la somma di tutti gli importi presenti nei campi REDDITO-PN = RA052009 + RA052010 + RB035009 + RC010001 + RD016001 + RE023001 (solo se positivo) + RF051001 + RG032001 (solo se positivo) + RH016001 (solo se positivo) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT026001 + RT034001 + RT040001</p> <p>Calcolare la somma degli importi presenti dei campi REDDITO-RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 (solo se positivo) + RN006001 + RN007001 (solo se positivo) + RN008001 (solo se positivo) + RN009001 + RN010001 + RN011001</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a REDDITO-PN + PN001001 - PN001002;</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a (REDDITO-PN - REDDITO-RN) + PN001001 - PN001002.</p>
PN002001	Oneri deducibili	NP		SI		<p>Non può essere superiore a PN001003. Se il campo 17 del record B(casella Trust)= 2 non può essere superiore a RS032001. Se il campo 17 del record B(casella Trust)= 3 non può essere superiore a RS032001 - RN015001</p>
PN003001	Reddito da imputare	NP		SI	Uguale a PN001003 - PN002001.	
PN004001	Perdite da imputare	NP		SI		<p>Calcolare A = RF046001 + RG027001 + RH009001 + RH014001 + se non presente RH009001 (RH008001 - RH007002) se positivo + somma in valore assoluto degli importi negativi dei seguenti campi: RH016001 + RE021001 + RF049001 + RG030001 + RC008001 + RD014001;</p> <p>Calcolare B = sommare gli importi dei campi (RC009002 - RC009001) + (RD015002 - RD015001) + (RF050002 - RF050001) + (RG031002 - RG031001) + RH010001;</p> <p>Calcolare C = sommare in valore assoluto se presenti gli importi negativi presenti nei campi RN005001 + RN007001 + RN008001;</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore ad A - B; Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a (campo A - campo B) - campoC.</p>
PN005002	Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire	NP		SI		<p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RS058011 + RS058012 + RS059011 + RS059012 + RS060011 + RS060012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RS058011 + RS058012 + RS059011 + RS059012 + RS060011 + RS060012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 - RN024001.</p>
PN006001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale	NP		SI		<p>Il campo non deve essere compilato se campo 17 del record B (casella Trust) è diverso da 3.</p>

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN006002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN006001 - RN023001.
PN007001	Altri crediti di imposta - Totale	NP		SI		Il campo non deve essere compilato se campo 17 del record B (casella Trust) è diverso da 3.
PN007002	Altri crediti di imposta - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN007001 - RN025002.
PN008002	Ritenute - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT045001 + RF052003 + RG033003 + RS087002; Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a (RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT045001 + RF052003 + RG033003 + RS087002) - RN026002 .
PN009001	Acconti - Importo totale	NP		SI		
PN009002	Acconti - Quote da attribuire	NP		SI		Va compilato solo se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN009001 - RN033005.
PN010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
PN011001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP		SI		
PN012001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari	NP		SI		Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN010001 - PN011001; Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale RN032001.
PN013001	Eccedenza da utilizzare	NP		SI		Vale PN010001 - (PN011001 + PN012001). Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
I valori ammessi ed i controlli indicati nel rigo PN14 si intendono validi per i rigi da PN15 a PN18						
PN014001	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	Vale da 01 a 04, 07, da 09 a 13, 17, 23, 24, 28, 34,36, 38, da 48 a 51, 53, 55, da 62 a 68, 74, 75, 77, 78, 99, TS, S6, RC
PN014002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
PN014003	Importo ceduto	NP				
PN015001	Codice credito	AN				
PN015002	Anno di riferimento	DA				
PN015003	Importo ceduto	NP				
PN016001	Codice credito	AN				
PN016002	Anno di riferimento	DA				
PN016003	Importo ceduto	NP				
PN017001	Codice credito	AN				
PN017002	Anno di riferimento	DA				
PN017003	Importo ceduto	NP				
PN018001	Codice credito	AN				
PN018002	Anno di riferimento	DA				
PN018003	Importo ceduto	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
I valori ammessi ed i controlli indicati nel rigo PN19 si intendono validi per i rigi PN20 e PN21						
PN019001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN019002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN019003	Tipo	AN	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN019004	Reddito estero	NU				
PN019005	Art.165, c.5	NP				Non può essere superiore a PN019006
PN019006	Imposta estera	NP				
PN020001	Codice stato estero	N3				
PN020002	Anno	DA				
PN020003	Tipo	AN				
PN020004	Reddito estero	NU				
PN020005	Art.165, c.5	NP				
PN020006	Imposta estera	NP				
PN021001	Codice stato estero	N3				
PN021002	Anno	DA				
PN021003	Tipo	AN				
PN021004	Reddito estero	NU				
PN021005	Art.165, c.5	NP				
PN021006	Imposta estera	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nel rigo PN22 si intendono validi per i rigi da PN23 a PN26						
PN022001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Deve essere presente il quadro CE
PN022002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN022003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
PN022004	Estera	NP				
PN023001	Anno di formazione	DA				
PN023002	Codice stato estero	N3				
PN023003	Nazionale	NU				
PN023004	Estera	NP				
PN024001	Anno di formazione	DA				
PN024002	Codice stato estero	N3				
PN024003	Nazionale	NU				
PN024004	Estera	NP				
PN025001	Anno di formazione	DA				
PN025002	Codice stato estero	N3				
PN025003	Nazionale	NU				
PN025004	Estera	NP				
PN026001	Anno di formazione	DA				
PN026002	Codice stato estero	N3				
PN026003	Nazionale	NU				
PN026004	Estera	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nel rigo PN27 si intendono validi per i rigi da PN28 a PN30						
<p>La somma delle colonne 4 dei rigi da PN27 a PN30 di tutti i moduli compilati, deve essere uguale all'importo del rigo PN3.</p> <p>La somma delle colonne 5 dei rigi da PN27 a PN30 di tutti i moduli compilati, deve essere uguale all'importo del rigo PN4.</p> <p>E' ammessa una tolleranza di un euro per ogni rigo compilato.</p> <p>Il controllo è confermabile.</p>						
PN027001	Codice fiscale	CF			Il campo è obbligatorio se il campo PN027002 non è compilato ed è presente un altro dato nel rigo	
PN027002	Codice dello Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN027003	Partecipazione	PC				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN027004	Redditi	NP				Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN003001 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN003001 e il numero di righe compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti.
PN027005	Perdite	NP				Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN004001 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004001 e il numero di righe compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti.
PN028001	Codice fiscale	CF				
PN028002	Codice dello Stato estero	N3				
PN028003	Partecipazione	PC				
PN028004	Redditi	NP				
PN028005	Perdite	NP				
PN029001	Codice fiscale	CF				
PN029002	Codice dello Stato estero	N3				
PN029003	Partecipazione	PC				
PN029004	Redditi	NP				
PN029005	Perdite	NP				
PN030001	Codice fiscale	CF				
PN030002	Codice dello Stato estero	N3				
PN030003	Partecipazione	PC				
PN030004	Redditi	NP				
PN030005	Perdite	NP				
PN031001	Reddito	NP		SI		
PN031002	Imposte sul reddito	NP		SI		
PN031003	Imposte sul reddito - anni precedenti	NP		SI		
PN031004	Imposte pagate	NP		SI		

QUADRO RA - Reddito dei terreni**I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i righe da 2 a 51**

RA001001	Reddito dominicale	NP				I valori delle colonne da 1 a 8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche.
RA001002	Titolo	N1	Vale da 1 a 4		Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo	
RA001003	Reddito agrario	NP				
RA001004	Giorni di possesso	NP	Vale da 1 a 365		Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo	
RA001005	Percentuale di possesso	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo	
RA001006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA001007	Casi particolari	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 e 6			
RA001008	Continuazione	CB				
RA001009	Reddito dominicale imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche.
RA001010	Reddito agrario imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche.
RA002001	Reddito dominicale	NP				
RA002002	Titolo	N1				
RA002003	Reddito agrario	NP				
RA002004	Giorni di possesso	NP				
RA002005	Percentuale di possesso	PC				
RA002006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA002007	Casi particolari	N1				
RA002008	Continuazione	CB				
RA002009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA002010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA003001	Reddito dominicale	NP				
RA003002	Titolo	N1				
RA003003	Reddito agrario	NP				
RA003004	Giorni di possesso	NP				
RA003005	Percentuale di possesso	PC				
RA003006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA003007	Casi particolari	N1				
RA003008	Casella continuazione	CB				
RA003009	Reddito dominicale imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA003010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA004001	Reddito dominicale	NP				
RA004002	Titolo	N1				
RA004003	Reddito agrario	NP				
RA004004	Giorni di possesso	NP				
RA004005	Percentuale di possesso	PC				
RA004006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA004007	Casi particolari	N1				
RA004008	Continuazione	CB				
RA004009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA004010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA005001	Reddito dominicale	NP				
RA005002	Titolo	N1				
RA005003	Reddito agrario	NP				
RA005004	Giorni di possesso	NP				
RA005005	Percentuale di possesso	PC				
RA005006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA005007	Casi particolari	N1				
RA005008	Continuazione	CB				
RA005009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA005010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA006001	Reddito dominicale	NP				
RA006002	Titolo	N1				
RA006003	Reddito agrario	NP				
RA006004	Giorni di possesso	NP				
RA006005	Percentuale di possesso	PC				
RA006006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA006007	Casi particolari	N1				
RA006008	Continuazione	CB				
RA006009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA006010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA007001	Reddito dominicale	NP				
RA007002	Titolo	N1				
RA007003	Reddito agrario	NP				
RA007004	Giorni di possesso	NP				
RA007005	Percentuale di possesso	PC				
RA007006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA007007	Casi particolari	N1				
RA007008	Continuazione	CB				
RA007009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA007010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA008001	Reddito dominicale	NP				
RA008002	Titolo	N1				
RA008003	Reddito agrario	NP				
RA008004	Giorni di possesso	NP				
RA008005	Percentuale di possesso	PC				
RA008006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA008007	Casi particolari	N1				
RA008008	Continuazione	CB				
RA008009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA008010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA009001	Reddito dominicale	NP				
RA009002	Titolo	N1				
RA009003	Reddito agrario	NP				
RA009004	Giorni di possesso	NP				
RA009005	Percentuale di possesso	PC				
RA009006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA009007	Casi particolari	N1				
RA009008	Continuazione	CB				
RA009009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA009010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA010001	Reddito dominicale	NP				
RA010002	Titolo	N1				
RA010003	Reddito agrario	NP				
RA010004	Giorni di possesso	NP				
RA010005	Percentuale di possesso	PC				
RA010006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA010007	Casi particolari	N1				
RA010008	Continuazione	CB				
RA010009	Reddito dominicale imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA010010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA011001	Reddito dominicale	NP				
RA011002	Titolo	N1				
RA011003	Reddito agrario	NP				
RA011004	Giorni di possesso	NP				
RA011005	Percentuale di possesso	PC				
RA011006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA011007	Casi particolari	N1				
RA011008	Continuazione	CB				
RA011009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA011010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA012001	Reddito dominicale	NP				
RA012002	Titolo	N1				
RA012003	Reddito agrario	NP				
RA012004	Giorni di possesso	NP				
RA012005	Percentuale di possesso	PC				
RA012006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA012007	Casi particolari	N1				
RA012008	Continuazione	CB				
RA012009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA012010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA013001	Reddito dominicale	NP				
RA013002	Titolo	N1				
RA013003	Reddito agrario	NP				
RA013004	Giorni di possesso	NP				
RA013005	Percentuale di possesso	PC				
RA013006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA013007	Casi particolari	N1				
RA013008	Continuazione	CB				
RA013009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA013010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA014001	Reddito dominicale	NP				
RA014002	Titolo	N1				
RA014003	Reddito agrario	NP				
RA014004	Giorni di possesso	NP				
RA014005	Percentuale di possesso	PC				
RA014006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA014007	Casi particolari	N1				
RA014008	Continuazione	CB				
RA014009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA014010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA015001	Reddito dominicale	NP				
RA015002	Titolo	N1				
RA015003	Reddito agrario	NP				
RA015004	Giorni di possesso	NP				
RA015005	Percentuale di possesso	PC				
RA015006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA015007	Casi particolari	N1				
RA015008	Continuazione	CB				
RA015009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA015010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA016001	Reddito dominicale	NP				
RA016002	Titolo	N1				
RA016003	Reddito agrario	NP				
RA016004	Giorni di possesso	NP				
RA016005	Percentuale di possesso	PC				
RA016006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA016007	Casi particolari	N1				
RA016008	Continuazione	CB				
RA016009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA016010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA017001	Reddito dominicale	NP				
RA017002	Titolo	N1				
RA017003	Reddito agrario	NP				
RA017004	Giorni di possesso	NP				
RA017005	Percentuale di possesso	PC				
RA017006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA017007	Casi particolari	N1				
RA017008	Continuazione	CB				
RA017009	Reddito dominicale imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA017010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA018001	Reddito dominicale	NP				
RA018002	Titolo	N1				
RA018003	Reddito agrario	NP				
RA018004	Giorni di possesso	NP				
RA018005	Percentuale di possesso	PC				
RA018006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA018007	Casi particolari	N1				
RA018008	Continuazione	CB				
RA018009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA018010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA019001	Reddito dominicale	NP				
RA019002	Titolo	N1				
RA019003	Reddito agrario	NP				
RA019004	Giorni di possesso	NP				
RA019005	Percentuale di possesso	PC				
RA019006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA019007	Casi particolari	N1				
RA019008	Continuazione	CB				
RA019009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA019010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA020001	Reddito dominicale	NP				
RA020002	Titolo	N1				
RA020003	Reddito agrario	NP				
RA020004	Giorni di possesso	NP				
RA020005	Percentuale di possesso	PC				
RA020006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA020007	Casi particolari	N1				
RA020008	Continuazione	CB				
RA020009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA020010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA021001	Reddito dominicale	NP				
RA021002	Titolo	N1				
RA021003	Reddito agrario	NP				
RA021004	Giorni di possesso	NP				
RA021005	Percentuale di possesso	PC				
RA021006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA021007	Casi particolari	N1				
RA021008	Continuazione	CB				
RA021009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA021010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA022001	Reddito dominicale	NP				
RA022002	Titolo	N1				
RA022003	Reddito agrario	NP				
RA022004	Giorni di possesso	NP				
RA022005	Percentuale di possesso	PC				
RA022006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA022007	Casi particolari	N1				
RA022008	Continuazione	CB				
RA022009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA022010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA023001	Reddito dominicale	NP				
RA023002	Titolo	N1				
RA023003	Reddito agrario	NP				
RA023004	Giorni di possesso	NP				
RA023005	Percentuale di possesso	PC				
RA023006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA023007	Casi particolari	N1				
RA023008	Continuazione	CB				
RA023009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA023010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA024001	Reddito dominicale	NP				
RA024002	Titolo	N1				
RA024003	Reddito agrario	NP				
RA024004	Giorni di possesso	NP				
RA024005	Percentuale di possesso	PC				
RA024006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA024007	Casi particolari	N1				
RA024008	Continuazione	CB				
RA024009	Reddito dominicale imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA024010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA025001	Reddito dominicale	NP				
RA025002	Titolo	N1				
RA025003	Reddito agrario	NP				
RA025004	Giorni di possesso	NP				
RA025005	Percentuale di possesso	PC				
RA025006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA025007	Casi particolari	N1				
RA025008	Continuazione	CB				
RA025009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA025010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA026001	Reddito dominicale	NP				
RA026002	Titolo	N1				
RA026003	Reddito agrario	NP				
RA026004	Giorni di possesso	NP				
RA026005	Percentuale di possesso	PC				
RA026006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA026007	Casi particolari	N1				
RA026008	Continuazione	CB				
RA026009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA026010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA027001	Reddito dominicale	NP				
RA027002	Titolo	N1				
RA027003	Reddito agrario	NP				
RA027004	Giorni di possesso	NP				
RA027005	Percentuale di possesso	PC				
RA027006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA027007	Casi particolari	N1				
RA027008	Continuazione	CB				
RA027009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA027010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA028001	Reddito dominicale	NP				
RA028002	Titolo	N1				
RA028003	Reddito agrario	NP				
RA028004	Giorni di possesso	NP				
RA028005	Percentuale di possesso	PC				
RA028006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA028007	Casi particolari	N1				
RA028008	Continuazione	CB				
RA028009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA028010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA029001	Reddito dominicale	NP				
RA029002	Titolo	N1				
RA029003	Reddito agrario	NP				
RA029004	Giorni di possesso	NP				
RA029005	Percentuale di possesso	PC				
RA029006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA029007	Casi particolari	N1				
RA029008	Continuazione	CB				
RA029009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA029010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA030001	Reddito dominicale	NP				
RA030002	Titolo	N1				
RA030003	Reddito agrario	NP				
RA030004	Giorni di possesso	NP				
RA030005	Percentuale di possesso	PC				
RA030006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA030007	Casi particolari	N1				
RA030008	Continuazione	CB				
RA030009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA030010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA031001	Reddito dominicale	NP				
RA031002	Titolo	N1				
RA031003	Reddito agrario	NP				
RA031004	Giorni di possesso	NP				
RA031005	Percentuale di possesso	PC				
RA031006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA031007	Casi particolari	N1				
RA031008	Continuazione	CB				
RA031009	Reddito dominicale imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA031010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA032001	Reddito dominicale	NP				
RA032002	Titolo	N1				
RA032003	Reddito agrario	NP				
RA032004	Giorni di possesso	NP				
RA032005	Percentuale di possesso	PC				
RA032006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA032007	Casi particolari	N1				
RA032008	Continuazione	CB				
RA032009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA032010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA033001	Reddito dominicale	NP				
RA033002	Titolo	N1				
RA033003	Reddito agrario	NP				
RA033004	Giorni di possesso	NP				
RA033005	Percentuale di possesso	PC				
RA033006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA033007	Casi particolari	N1				
RA033008	Continuazione	CB				
RA033009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA033010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA034001	Reddito dominicale	NP				
RA034002	Titolo	N1				
RA034003	Reddito agrario	NP				
RA034004	Giorni di possesso	NP				
RA034005	Percentuale di possesso	PC				
RA034006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA034007	Casi particolari	N1				
RA034008	Continuazione	CB				
RA034009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA034010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA035001	Reddito dominicale	NP				
RA035002	Titolo	N1				
RA035003	Reddito agrario	NP				
RA035004	Giorni di possesso	NP				
RA035005	Percentuale di possesso	PC				
RA035006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA035007	Casi particolari	N1				
RA035008	Continuazione	CB				
RA035009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA035010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA036001	Reddito dominicale	NP				
RA036002	Titolo	N1				
RA036003	Reddito agrario	NP				
RA036004	Giorni di possesso	NP				
RA036005	Percentuale di possesso	PC				
RA036006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA036007	Casi particolari	N1				
RA036008	Continuazione	CB				
RA036009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA036010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA037001	Reddito dominicale	NP				
RA037002	Titolo	N1				
RA037003	Reddito agrario	NP				
RA037004	Giorni di possesso	NP				
RA037005	Percentuale di possesso	PC				
RA037006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA037007	Casi particolari	N1				
RA037008	Continuazione	CB				
RA037009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA037010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA038001	Reddito dominicale	NP				
RA038002	Titolo	N1				
RA038003	Reddito agrario	NP				
RA038004	Giorni di possesso	NP				
RA038005	Percentuale di possesso	PC				
RA038006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA038007	Casi particolari	N1				
RA038008	Continuazione	CB				
RA038009	Reddito dominicale imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA038010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA039001	Reddito dominicale	NP				
RA039002	Titolo	N1				
RA039003	Reddito agrario	NP				
RA039004	Giorni di possesso	NP				
RA039005	Percentuale di possesso	PC				
RA039006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA039007	Casi particolari	N1				
RA039008	Continuazione	CB				
RA039009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA039010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA040001	Reddito dominicale	NP				
RA040002	Titolo	N1				
RA040003	Reddito agrario	NP				
RA040004	Giorni di possesso	NP				
RA040005	Percentuale di possesso	PC				
RA040006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA040007	Casi particolari	N1				
RA040008	Continuazione	CB				
RA040009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA040010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA041001	Reddito dominicale	NP				
RA041002	Titolo	N1				
RA041003	Reddito agrario	NP				
RA041004	Giorni di possesso	NP				
RA041005	Percentuale di possesso	PC				
RA041006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA041007	Casi particolari	N1				
RA041008	Continuazione	CB				
RA041009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA041010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA042001	Reddito dominicale	NP				
RA042002	Titolo	N1				
RA042003	Reddito agrario	NP				
RA042004	Giorni di possesso	NP				
RA042005	Percentuale di possesso	PC				
RA042006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA042007	Casi particolari	N1				
RA042008	Continuazione	CB				
RA042009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA042010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA043001	Reddito dominicale	NP				
RA043002	Titolo	N1				
RA043003	Reddito agrario	NP				
RA043004	Giorni di possesso	NP				
RA043005	Percentuale di possesso	PC				
RA043006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA043007	Casi particolari	N1				
RA043008	Continuazione	CB				
RA043009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA043010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA044001	Reddito dominicale	NP				
RA044002	Titolo	N1				
RA044003	Reddito agrario	NP				
RA044004	Giorni di possesso	NP				
RA044005	Percentuale di possesso	PC				
RA044006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA044007	Casi particolari	N1				
RA044008	Continuazione	CB				
RA044009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA044010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA045001	Reddito dominicale	NP				
RA045002	Titolo	N1				
RA045003	Reddito agrario	NP				
RA045004	Giorni di possesso	NP				
RA045005	Percentuale di possesso	PC				
RA045006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA045007	Casi particolari	N1				
RA045008	Continuazione	CB				
RA045009	Reddito dominicale imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA045010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA046001	Reddito dominicale	NP				
RA046002	Titolo	N1				
RA046003	Reddito agrario	NP				
RA046004	Giorni di possesso	NP				
RA046005	Percentuale di possesso	PC				
RA046006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA046007	Casi particolari	N1				
RA046008	Continuazione	CB				
RA046009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA046010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA047001	Reddito dominicale	NP				
RA047002	Titolo	N1				
RA047003	Reddito agrario	NP				
RA047004	Giorni di possesso	NP				
RA047005	Percentuale di possesso	PC				
RA047006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA047007	Casi particolari	N1				
RA047008	Continuazione	CB				
RA047009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA047010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA048001	Reddito dominicale	NP				
RA048002	Titolo	N1				
RA048003	Reddito agrario	NP				
RA048004	Giorni di possesso	NP				
RA048005	Percentuale di possesso	PC				
RA048006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA048007	Casi particolari	N1				
RA048008	Continuazione	CB				
RA048009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA048010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA049001	Reddito dominicale	NP				
RA049002	Titolo	N1				
RA049003	Reddito agrario	NP				
RA049004	Giorni di possesso	NP				
RA049005	Percentuale di possesso	PC				
RA049006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA049007	Casi particolari	N1				
RA049008	Continuazione	CB				
RA049009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA049010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA050001	Reddito dominicale	NP				
RA050002	Titolo	N1				
RA050003	Reddito agrario	NP				
RA050004	Giorni di possesso	NP				
RA050005	Percentuale di possesso	PC				
RA050006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA050007	Casi particolari	N1				
RA050008	Continuazione	CB				
RA050009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA050010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA051001	Reddito dominicale	NP				
RA051002	Titolo	N1				
RA051003	Reddito agrario	NP				
RA051004	Giorni di possesso	NP				
RA051005	Percentuale di possesso	PC				
RA051006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA051007	Casi particolari	N1				
RA051008	Continuazione	CB				
RA051009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA051010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA052009	Totale reddito dominicale	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 9 dei righe da RA1 a RA51 di tutti i moduli.	
RA052010	Totale reddito agrario	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 10 dei righe da RA1 a RA51 di tutti i moduli.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione	
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli		
QUADRO RB - Reddito dei fabbricati							
Sezione I - Reddito dei fabbricati							
I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i rigi da 2 a 34.							
RB001001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche.	
RB001002	Utilizzo	N2	Vale 2, 3, 4, 8, 9,11,12,13,14 e 15		Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo		
RB001003	Giorni di possesso	NP	Vale da 1 a 365		Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo		
RB001004	Percentuale di possesso (%)	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo		
RB001005	Canone di locazione	NP					
RB001006	Spese di manutenzione ordinaria	NP					
RB001007	Casi particolari	N1	Vale 1, 3, 4, 5 e 6				
RB001008	Continuazione	CB					
RB001009	Imponibile	NP					L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche.
RB001010	Codice Comune	AN	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 2011				
RB001011	ICI dovuta per il 2010	NP					
RB002001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP					
RB002002	Utilizzo	N2					
RB002003	Giorni di possesso	NP					
RB002004	Percentuale di possesso (%)	PC					
RB002005	Canone di locazione	NP					
RB002006	Spese di manutenzione ordinaria	NP					
RB002007	Casi particolari	N1					
RB002008	Continuazione	CB					
RB002009	Imponibile	NP					
RB002010	Codice Comune	AN					
RB002011	ICI dovuta per il 2010	NP					
RB003001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP					
RB003002	Utilizzo	N2					
RB003003	Giorni di possesso	NP					
RB003004	Percentuale di possesso (%)	PC					
RB003005	Canone di locazione	NP					
RB003006	Spese di manutenzione ordinaria	NP					
RB003007	Casi particolari	N1					
RB003008	Continuazione	CB					
RB003009	Imponibile	NP					
RB003010	Codice Comune	AN					
RB003011	ICI dovuta per il 2010	NP					
RB004001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP					
RB004002	Utilizzo	N2					
RB004003	Giorni di possesso	NP					
RB004004	Percentuale di possesso (%)	PC					
RB004005	Canone di locazione	NP					
RB004006	Spese di manutenzione ordinaria	NP					
RB004007	Casi particolari	N1					
RB004008	Continuazione	CB					
RB004009	Imponibile	NP					
RB004010	Codice Comune	AN					
RB004011	ICI dovuta per il 2010	NP					
RB005001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP					
RB005002	Utilizzo	N2					
RB005003	Giorni di possesso	NP					
RB005004	Percentuale di possesso (%)	PC					
RB005005	Canone di locazione	NP					
RB005006	Spese di manutenzione ordinaria	NP					
RB005007	Casi particolari	N1					

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB005008	Continuazione	CB				
RB005009	Imponibile	NP				
RB005010	Codice Comune	AN				
RB005011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB006001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB006002	Utilizzo	N2				
RB006003	Giorni di possesso	NP				
RB006004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB006005	Canone di locazione	NP				
RB006006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB006007	Casi particolari	N1				
RB006008	Continuazione	CB				
RB006009	Imponibile	NP				
RB006010	Codice Comune	AN				
RB006011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB007001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB007002	Utilizzo	N2				
RB007003	Giorni di possesso	NP				
RB007004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB007005	Canone di locazione	NP				
RB007006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB007007	Casi particolari	N1				
RB007008	Continuazione	CB				
RB007009	Imponibile	NP				
RB007010	Codice Comune	AN				
RB007011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB008001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB008002	Utilizzo	N2				
RB008003	Giorni di possesso	NP				
RB008004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB008005	Canone di locazione	NP				
RB008006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB008007	Casi particolari	N1				
RB008008	Continuazione	CB				
RB008009	Imponibile	NP				
RB008010	Codice Comune	AN				
RB008011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB009001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB009002	Utilizzo	N2				
RB009003	Giorni di possesso	NP				
RB009004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB009005	Canone di locazione	NP				
RB009006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB009007	Casi particolari	N1				
RB009008	Continuazione	CB				
RB009009	Imponibile	NP				
RB009010	Codice Comune	AN				
RB009011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB010001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB010002	Utilizzo	N2				
RB010003	Giorni di possesso	NP				
RB010004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB010005	Canone di locazione	NP				
RB010006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB010007	Casi particolari	N1				
RB010008	Continuazione	CB				
RB010009	Imponibile	NP				
RB010010	Codice Comune	AN				
RB010011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB011001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB011002	Utilizzo	N2				
RB011003	Giorni di possesso	NP				
RB011004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB011005	Canone di locazione	NP				
RB011006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB011007	Casi particolari	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB011008	Continuazione	CB				
RB011009	Imponibile	NP				
RB011010	Codice Comune	AN				
RB011011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB012001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB012002	Utilizzo	N2				
RB012003	Giorni di possesso	NP				
RB012004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB012005	Canone di locazione	NP				
RB012006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB012007	Casi particolari	N1				
RB012008	Continuazione	CB				
RB012009	Imponibile	NP				
RB012010	Codice Comune	AN				
RB012011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB013001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB013002	Utilizzo	N2				
RB013003	Giorni di possesso	NP				
RB013004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB013005	Canone di locazione	NP				
RB013006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB013007	Casi particolari	N1				
RB013008	Continuazione	CB				
RB013009	Imponibile	NP				
RB013010	Codice Comune	AN				
RB013011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB014001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB014002	Utilizzo	N2				
RB014003	Giorni di possesso	NP				
RB014004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB014005	Canone di locazione	NP				
RB014006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB014007	Casi particolari	N1				
RB014008	Continuazione	CB				
RB014009	Imponibile	NP				
RB014010	Codice Comune	AN				
RB014011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB015001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB015002	Utilizzo	N2				
RB015003	Giorni di possesso	NP				
RB015004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB015005	Canone di locazione	NP				
RB015006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB015007	Casi particolari	N1				
RB015008	Continuazione	CB				
RB015009	Imponibile	NP				
RB015010	Codice Comune	AN				
RB015011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB016001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB016002	Utilizzo	N2				
RB016003	Giorni di possesso	NP				
RB016004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB016005	Canone di locazione	NP				
RB016006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB016007	Casi particolari	N1				
RB016008	Continuazione	CB				
RB016009	Imponibile	NP				
RB016010	Codice Comune	AN				
RB016011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB017001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB017002	Utilizzo	N2				
RB017003	Giorni di possesso	NP				
RB017004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB017005	Canone di locazione	NP				
RB017006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB017007	Casi particolari	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB017008	Continuazione	CB				
RB017009	Imponibile	NP				
RB017010	Codice Comune	AN				
RB017011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB018001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB018002	Utilizzo	N2				
RB018003	Giorni di possesso	NP				
RB018004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB018005	Canone di locazione	NP				
RB018006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB018007	Casi particolari	N1				
RB018008	Continuazione	CB				
RB018009	Imponibile	NP				
RB018010	Codice Comune	AN				
RB018011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB019001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB019002	Utilizzo	N2				
RB019003	Giorni di possesso	NP				
RB019004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB019005	Canone di locazione	NP				
RB019006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB019007	Casi particolari	N1				
RB019008	Continuazione	CB				
RB019009	Imponibile	NP				
RB019010	Codice Comune	AN				
RB019011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB020001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB020002	Utilizzo	N2				
RB020003	Giorni di possesso	NP				
RB020004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB020005	Canone di locazione	NP				
RB020006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB020007	Casi particolari	N1				
RB020008	Continuazione	CB				
RB020009	Imponibile	NP				
RB020010	Codice Comune	AN				
RB020011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB021001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB021002	Utilizzo	N2				
RB021003	Giorni di possesso	NP				
RB021004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB021005	Canone di locazione	NP				
RB021006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB021007	Casi particolari	N1				
RB021008	Continuazione	CB				
RB021009	Imponibile	NP				
RB021010	Codice Comune	AN				
RB021011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB022001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB022002	Utilizzo	N2				
RB022003	Giorni di possesso	NP				
RB022004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB022005	Canone di locazione	NP				
RB022006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB022007	Casi particolari	N1				
RB022008	Continuazione	CB				
RB022009	Imponibile	NP				
RB022010	Codice Comune	AN				
RB022011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB023001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB023002	Utilizzo	N2				
RB023003	Giorni di possesso	NP				
RB023004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB023005	Canone di locazione	NP				
RB023006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB023007	Casi particolari	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB023008	Continuazione	CB				
RB023009	Imponibile	NP				
RB023010	Codice Comune	AN				
RB023011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB024001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB024002	Utilizzo	N2				
RB024003	Giorni di possesso	NP				
RB024004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB024005	Canone di locazione	NP				
RB024006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB024007	Casi particolari	N1				
RB024008	Continuazione	CB				
RB024009	Imponibile	NP				
RB024010	Codice Comune	AN				
RB024011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB025001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB025002	Utilizzo	N2				
RB025003	Giorni di possesso	NP				
RB025004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB025005	Canone di locazione	NP				
RB025006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB025007	Casi particolari	N1				
RB025008	Continuazione	CB				
RB025009	Imponibile	NP				
RB025010	Codice Comune	AN				
RB025011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB026001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB026002	Utilizzo	N2				
RB026003	Giorni di possesso	NP				
RB026004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB026005	Canone di locazione	NP				
RB026006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB026007	Casi particolari	N1				
RB026008	Continuazione	CB				
RB026009	Imponibile	NP				
RB026010	Codice Comune	AN				
RB026011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB027001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB027002	Utilizzo	N2				
RB027003	Giorni di possesso	NP				
RB027004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB027005	Canone di locazione	NP				
RB027006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB027007	Casi particolari	N1				
RB027008	Continuazione	CB				
RB027009	Imponibile	NP				
RB027010	Codice Comune	AN				
RB027011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB028001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB028002	Utilizzo	N2				
RB028003	Giorni di possesso	NP				
RB028004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB028005	Canone di locazione	NP				
RB028006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB028007	Casi particolari	N1				
RB028008	Continuazione	CB				
RB028009	Imponibile	NP				
RB028010	Codice Comune	AN				
RB028011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB029001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB029002	Utilizzo	N2				
RB029003	Giorni di possesso	NP				
RB029004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB029005	Canone di locazione	NP				
RB029006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB029007	Casi particolari	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB029008	Continuazione	CB				
RB029009	Imponibile	NP				
RB029010	Codice Comune	AN				
RB029011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB030001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB030002	Utilizzo	N2				
RB030003	Giorni di possesso	NP				
RB030004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB030005	Canone di locazione	NP				
RB030006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB030007	Casi particolari	N1				
RB030008	Continuazione	CB				
RB030009	Imponibile	NP				
RB030010	Codice Comune	AN				
RB030011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB031001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB031002	Utilizzo	N2				
RB031003	Giorni di possesso	NP				
RB031004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB031005	Canone di locazione	NP				
RB031006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB031007	Casi particolari	N1				
RB031008	Continuazione	CB				
RB031009	Imponibile	NP				
RB031010	Codice Comune	AN				
RB031011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB032001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB032002	Utilizzo	N2				
RB032003	Giorni di possesso	NP				
RB032004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB032005	Canone di locazione	NP				
RB032006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB032007	Casi particolari	N1				
RB032008	Continuazione	CB				
RB032009	Imponibile	NP				
RB032010	Codice Comune	AN				
RB032011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB033001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB033002	Utilizzo	N2				
RB033003	Giorni di possesso	NP				
RB033004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB033005	Canone di locazione	NP				
RB033006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB033007	Casi particolari	N1				
RB033008	Continuazione	CB				
RB033009	Imponibile	NP				
RB033010	Codice Comune	AN				
RB033011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB034001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB034002	Utilizzo	N2				
RB034003	Giorni di possesso	NP				
RB034004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB034005	Canone di locazione	NP				
RB034006	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB034007	Casi particolari	N1				
RB034008	Continuazione	CB				
RB034009	Imponibile	NP				
RB034010	Codice Comune	AN				
RB034011	ICI dovuta per il 2010	NP				
RB035009	Totale	NP		SI	E' uguale alla somme degli importi di col. 9 riportati ai righe da RB1 a RB34 di tutti i moduli.	
Sezione II - Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione I controlli indicati nei campi del rigo RB36 si intendono validi anche per i righe RB37 e RB50						
RB036001	N. ord. di riferimento	NP	Vale da 1 a 34			Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB036002	Mod. N.	NP				
RB036003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga
RB036004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga
RB036005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga
RB036006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga
RB037001	N. ord. di riferimento	NP				
RB037002	Mod. N.	NP				
RB037003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB037004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB037005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB037006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB038001	N. ord. di riferimento	NP				
RB038002	Mod. N.	NP				
RB038003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB038004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB038005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB038006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB039001	N. ord. di riferimento	NP				
RB039002	Mod. N.	NP				
RB039003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB039004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB039005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB039006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB040001	N. ord. di riferimento	NP				
RB040002	Mod. N.	NP				
RB040003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB040004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB040005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB040006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB041001	N. ord. di riferimento	NP				
RB041002	Mod. N.	NP				
RB041003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB041004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB041005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB041006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB042001	N. ord. di riferimento	NP				
RB042002	Mod. N.	NP				
RB042003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB042004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB042005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB042006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB043001	N. ord. di riferimento	NP				
RB043002	Mod. N.	NP				
RB043003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB043004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB043005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB043006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB044001	N. ord. di riferimento	NP				
RB044002	Mod. N.	NP				
RB044003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB044004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB044005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB044006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB045001	N. ord. di riferimento	NP				
RB045002	Mod. N.	NP				
RB045003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB045004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB045005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB045006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB046001	N. ord. di riferimento	NP				
RB046002	Mod. N.	NP				
RB046003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB046004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB046005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB046006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB047001	N. ord. di riferimento	NP				
RB047002	Mod. N.	NP				
RB047003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB047004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB047005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB047006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB048001	N. ord. di riferimento	NP				
RB048002	Mod. N.	NP				
RB048003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB048004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB048005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB048006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB049001	N. ord. di riferimento	NP				
RB049002	Mod. N.	NP				
RB049003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB049004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB049005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB049006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB050001	N. ord. di riferimento	NP				
RB050002	Mod. N.	NP				
RB050003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB050004	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB050005	Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB050006	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
QUADRO RC - Reddito di impresa Enti a contabilità pubblica						
RC001001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP		SI		Deve essere minore o uguale a RC001002.
RC001002	Ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa	NP		SI		
RC002001	Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art.5,commi 3 e 3bis del DL. N. 78 /2009	NP		SI		
RC003001	Totale componenti positivi	NP		SI		Deve essere uguale a RC001002 + RC002001.
RC004001	Spese e altri componenti negativi risultanti in bilancio che si riferiscono specificamente ad operazioni effettuate nell'esercizio di imprese commerciali	NP		SI		
RC005001	Spese ed altri componenti negativi promiscui deducibili in misura proporzionale	NP		SI		
RC006001	Reddito detassato: di cui Tremonti-ter	NP		SI		
RC006002	Reddito detassato: di cui Tremonti tessile	NP		SI		
RC006003	Reddito detassato: di cui Reti di imprese	NP		SI		
RC006004	Reddito detassato	NP		SI	Non deve essere minore di RC006001 + RC006002 + RC006003	
RC007001	Componenti negativi per minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RC007002.	
RC007002	Totale componenti negativi	NP		SI	Uguale a RC004001 + RC005001 + RC006004.	
RC008001	Reddito (o perdita)	NU		SI	Uguale a RC003001 - RC007002.	
RC009001	Perdita d'impresa in diminuzione del reddito di rigo RC8 relativa ad anni precedenti	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RC009002.	
RC009002	Perdita d'impresa in diminuzione del reddito di rigo RC8	NP		SI	Può essere presente solo se RC008001 è maggiore di zero e non può essere superiore a RC008001.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC010001	Reddito da riportare nel quadro RN	NP		SI	Uguale a RC008001 - RC009002. Se negativo indicare zero.	
QUADRO RD - Reddito di allevamento di animali						
RD001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	SI		
RD002001	Numero dei capi normalizzati	NP		SI		
RD003001	Numero capi allevabili	NP		SI		
RD004001	Numero dei capi eccedenti	NP		SI	Uguale a RD002001 - RD003001. Se negativo indicare zero.	
RD005001	Reddito di allevamento eccedente	NP		SI	Deve essere uguale a RD004001 * 0,058532.	
RD006001	Superficie totale di produzione	QU		SI		
RD006002	Superficie del terreno su cui insiste la produzione	QU		SI		
RD007001	Superficie eccedente	QU		SI	Deve essere uguale a RD006001 - (RD006002 * 2). Se negativo indicare zero. E' prevista una tolleranza di 2 unità.	
RD008001	Ammontare del reddito agrario	NP		SI		
RD009001	Reddito derivante dall'attività agraria eccedente	NP		SI	Deve essere uguale a RD007001 * RD008001/ RD006002. E' prevista una tolleranza di 2 unità.	
RD010001	Reddito derivante da attività agricole connesse - Agriturismo	NP		SI		
RD010002	Reddito derivante da attività agricole connesse - Produzione di beni	NP		SI		
RD010003	Reddito derivante da attività agricole connesse - Fornitura di servizi	NP		SI		
RD010004	Reddito derivante da attività agricole connesse	NP		SI	Uguale a (RD010001 * 0,25) + (RD010002 * 0,15) + (RD010003 * 0,25).	
RD011001	TOTALE	NP		SI	Uguale a RD005001 + RD009001 + RD010004.	
RD012001	Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art.5,commi 3 e 3bis del DL. N. 78 /2009	NP		SI		
RD013001	Reddito detassato: di cui Tremonti-ter	NP		SI		
RD013002	Reddito detassato: di cui Tremonti tessile	NP		SI		
RD013003	Reddito detassato: di cui Reti di imprese	NP		SI		
RD013004	Reddito detassato	NP		SI	Non può essere inferiore a RD013001 + RD013002 + RD013003	
RD014001	Reddito o perdita	NU		SI	Uguale a RD011001 + RD012001 - RD013004.	
RD015001	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti	NP		SI	Non deve essere maggiore di RD015002.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RD015002	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito	NP		SI	Non deve essere maggiore di RD014001, se RD014001 > 0.	
RD016001	Reddito da riportare nel quadro RN	NP		SI	Deve essere uguale a RD014001 - RD015002 se RD014001 > 0, altrimenti vale zero.	
QUADRO RE - Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni						
RE001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri e degli studi di settore						
I controlli presenti nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" sono effettuati se valorizzata soltanto una delle caselle di esclusione Se valorizzata più di una casella di esclusione è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione Se non è valorizzata alcuna casella deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) o il campo 16 del record B (casella Parametri)						
RE001002	Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri	N2	Vale 1, 2 e da 4 a 10	SI		
RE001003	Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 7 e da 9 a 12	SI		Se assume i valori 2, 3, 5, 6, 7, 12 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore)
RE002001	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE003001	Altri proventi lordi	NP		SI		
RE004001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE005001	Compensi non annotati nelle scritture contabili - Parametri e studi di settore	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RE005003.	
RE005002	Compensi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione	NP		SI		
RE005003	Compensi non annotati nelle scritture contabili	NP		SI		
RE006001	Totale compensi	NP		SI	E' uguale a RE002001 + RE003001 + RE004001 + RE005003.	
RE007001	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46	NP		SI		
RE008001	Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili	NP		SI		
RE009001	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio	NP		SI		
RE010001	Spese relative agli immobili	NP		SI		
RE011001	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato	NP		SI		
RE012001	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE013001	Interessi passivi	NP		SI		
RE014001	Consumi	NP		SI		
RE015001	Ammontare sostenuto per spese relative a prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Spese addebitate ai committenti	NP		SI		
RE015002	Ammontare sostenuto per spese relative a prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Altre spese	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RE015003	Ammontare deducibile delle spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi	NP		SI		Deve essere uguale a RE015001+ (il minore tra RE015002 e (RE006001 - RE004001) * 0,02).
RE016001	Spese di rappresentanza:prestazioni alberghiere e somministrazione di alimenti e bevande	NP		SI		
RE016002	Spese di rappresentanza:altre spese	NP		SI		
RE016003	Spese di rappresentanza:ammontare deducibile	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RE016001+ RE016002 e (RE006001 - RE004001) * 0,01.
RE017001	50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale: prestazioni alberghiere e somministrazione di alimenti e bevande	NP		SI		
RE017002	50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale: altre spese	NP		SI		
RE017003	50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale: ammontare deducibile	NP		SI	Deve essere uguale a (RE017001 + RE017002) * 0,5.	
RE018001	Minusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE019001	Altre spese documentate:di cui IRAP deducibile	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RE019002.	
RE019002	Altre spese documentate	NP		SI		
RE020001	Totale spese	NP		SI	E' uguale a RE007001 + RE008001 + RE009001 + RE010001 + RE011001 + RE012001 + RE013001 + RE014001 + RE015003 + RE016003+ RE017003 + RE018001 + RE019002.	
RE021001	Reddito o Perdita	NU		SI	Deve essere uguale a RE006001 - RE020001.	
RE022001	Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti	NP		SI	Può essere presente solo se RE021001 > 0 e non deve essere maggiore di RE021001.	
RE023001	Reddito o perdita (da riportare nel quadro RN e /o PN)	NU		SI	Se RE021001 è negativo deve essere uguale a RE021001, altrimenti uguale RE021001 - RE022001.	
RE024001	Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e /o PN)	NP		SI		
QUADRO RF - Reddito di impresa in contabilità ordinaria						
RF000001	Attività di agriturismo	CB		SI		
RF000002	Assistenza fiscale	CB		SI		
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007	SI	Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	

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 degli studi di settore e cause di inapplicabilità degli studi di settore						
I controlli presenti nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" sono effettuati se valorizzata soltanto una delle caselle di esclusione o inapplicabilità Se valorizzata più di una casella di esclusione o 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 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore)						
RF001002	Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 7 e da 9 a 12	SI		Se assume i valori 2, 3, 5, 6, 7, 12 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore)
RF001003	Cause di inapplicabilità dall'applicazione degli studi di settore	CB		SI		
RF002001	Componenti positivi da studi di settore annotati nelle scritture contabili	NP		SI		
RF003001	Utile	NP		SI	Il campo è alternativo a RF004001.	
RF004001	Perdita	NP		SI	Il campo è alternativo a RF003001.	
RF005001	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RF005002	
RF005002	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP		SI		Non può essere inferiore a RS018001 + RS018002 con RS001001 = "RF".
RF006001	Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Non può essere inferiore a RS020001 con RS001001 = "RF".
RF007001	Reddito di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività della società o dell'ente e reddito derivante dall'attività di agriturismo (25% dei ricavi)	NP		SI		
RF008001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF7 e costi derivanti dall'attività di agriturismo	NP		SI		
RF009001	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - Studi di settore	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RF009003.	
RF009002	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione	NP		SI		
RF009003	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	NP		SI		
RF010001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir relative a merci, prodotti finiti, etc. (art.92, 93, 94)	NU		SI		
RF011001	Interessi passivi indeducibili	NP		SI	Non può essere superiore all'importo di colonna 2.	
RF011002	Interessi passivi indeducibili	NP		SI		
RF012001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP		SI	Non può essere minore di RF013001.	
RF013001	Oneri di utilità sociale - erogazioni liberali	NP		SI		
RF013002	Oneri di utilità sociale	NP		SI		
RF014001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC007002.	
RF014002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI	Deve essere uguale a EC012002.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF014003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC018002.	
RF014004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a EC019002.	
RF015001	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR	NP		SI		
RF016001	Svalutazioni. minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili - Minusvalenze e differenze negative	NP		SI		
RF016002	Svalutazioni. minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF016001.	
RF017001	Minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni	NP		SI		
RF018001	Ammortamenti non deducibili in tutto o in parte relativi a beni materiali e immateriali e a beni gratuitamente devolvibili (art.102, 103 e 104)	NP		SI		
RF019001	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP		SI		
RF019002	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP		SI		
RF019003	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP		SI	Non può essere minore di RF019001 + RF019002.	
RF020001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP		SI		
RF021001	Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.105)	NP		SI		
RF021002	Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.106)	NP		SI		
RF021003	Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.105,106, 107)	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale a RF021001 + RF021002.	
RF022001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi (art.109, comma 5 e 6)	NP		SI		
RF023001	Differenze sui cambi	NP		SI		
RF024001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 10)	NP		SI		
RF025001	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025002	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025003	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 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	
RF025004	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025005	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025006	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025007	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025008	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025009	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025010	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025011	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025012	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025013	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025014	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025015	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025016	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025017	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025018	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025019	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025020	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025021	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025022	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025023	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025024	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025025	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025026	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025027	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025028	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF025029	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025030	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025031	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025032	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025033	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025034	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025035	Altre variazioni in aumento - Codice	NP	Vale da 1 a 7 o 10 o da 13 a 17 o 23 o 26 o 27 o 28 o 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF025036	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF025037	Altre variazioni in aumento - Importo	NP		SI	Deve essere uguale a RF025002 + RF025004 + RF025006 + RF025008 + RF025010 + RF025012 + RF025014 + RF025016 + RF025018 + RF025020 + RF025022 + RF025024 + RF025026 + RF025028 + RF025030 + RF025032 + RF025034 + RF025036.	
RF026001	Totale delle variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF005002 + RF006001 + RF007001 + RF008001 + RF009003 + RF010001 + RF011002 + RF012001 + RF013002 + RF014004 + RF015001 + RF016002 + RF017001 + RF018001 + RF019003 + RF020001 + RF021003 + RF022001 + RF023001 + RF024001 + RF025037.	
RF027001	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 minore o uguale a RF027002.
RF027002	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 RS017001 + RS017002 con RS001001 = "RF".
RF028001	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 RS019001 con RS001001 = "RF".
RF029001	Utili distribuiti da società di cui all'art. 5 del Tuir	NP		SI		
RF030001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF7	NP		SI		
RF031001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione e se corrisposti i compensi spettanti agli amministratori (art.95)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF032001	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP		SI		
RF032002	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP		SI		
RF032003	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP		SI		
RF032004	Spese di cui agli artt. 108, 109, c. 5, ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP		SI	Non può essere inferiore a RF032002 + RF032003.	
RF033001	Differenze sui cambi	NP		SI		
RF034001	Proventi esenti non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett a) e b))	NP		SI		
RF035001	Spese e altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP		SI		Deve essere presente RF024001.
RF036001	Rimanenze e opere ultrannuali contabilizzate in misura superiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92 e 93)	NP		SI		
RF037001	Utili distribuiti da soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati	NP		SI		
RF038001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art.87)	NP		SI		
RF039001	Reddito detassato agevolato Tremonti-ter	NP		SI		
RF039002	Reddito detassato agevolato Tremonti tessile	NP		SI		
RF039003	Reddito detassato agevolato Reti di imprese	NP		SI		
RF039004	Reddito detassato agevolato	NP		SI	Non può essere inferiore a RF039001+RF039002+RF039003	
RF040001	Quota esclusa degli utili distribuiti	NP		SI		
RF041001	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041002	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041003	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041004	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041005	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041006	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041007	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 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	
RF041008	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041009	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041010	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041011	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041012	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041013	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041014	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041015	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041016	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041017	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041018	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041019	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041020	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041021	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041022	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041023	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041024	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041025	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041026	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041027	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9,12,14,15,16,24, 25,26 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041028	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041029	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 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	
RF041030	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041031	Altre variazioni in diminuzione - Codice	NP	Vale da 1, 3, 4, 5, 6, 9, 12, 14, 15, 16, 23, 24, 25, 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF041032	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF041033	Altre variazioni in diminuzione - Importo	NP		SI	Deve essere uguale a RF041002 + RF041004 + RF041006 + RF041008 + RF041010 + RF041012 + RF041014 + RF041016 + RF041018 + RF041020 + RF041022 + RF041024 + RF041026 + RF041028 + RF041030 + RF041032.	
RF042001	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF027002 + RF028001 + RF029001 + RF030001 + RF031001 + RF032004 + RF033001 + RF034001 + RF035001 + RF036001 + RF037001 + RF038001 + RF039002 + RF040001 + RF041033.	
RF043001	Somma algebrica	NU		SI	Deve essere uguale a RF003001 - RF004001 + RF026001 - RF042001.	
RF044001	Reddito minimo	NP		SI		
RF044002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI		
RF045001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI		
RF046001	Perdite non compensate	NP		SI		Può essere presente solo se il campo RF044001 è compilato: in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione RF045001 - (RF043001 + RF044002 - RF046002).
RF046002	Reddito di impresa lordo (o perdita)	NU		SI		Se non è compilato il campo RF044001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione RF043001 + RF044002 - RF045001 Se è compilato il campo RF044001 deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi : a) RF044001 b) RF043001 + RF044002 - RF045001.
RF047001	Erogazioni liberali	NP		SI		Può essere presente solo se RF046002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF046002. Se è compilato il campo RF044001 il presente campo non può essere superiore a RF046002 - RF044001.
RF048001	Proventi esenti	NP		SI		Se RF046002 è minore di zero non può essere superiore a RF046002 in valore assoluto; se presente RF046001 non può essere superiore a RF046001.
RF049001	Reddito o perdita	NU		SI		Deve essere uguale a RF046002 - RF047001 + RF048001.
RF050001	Perdite di impresa degli anni precedenti	NP		SI		Non può essere superiore a RF050002.
RF050002	Perdite di impresa	NP		SI		Può essere presente solo se RF049001 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RF049001 - RF044001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RF049001 - il maggiore fra RS057001 e RF044001.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF051001	Reddito (da riportare nel quadro RN e /o PN)	NP		SI	E' uguale a RF049001 - RF050002 se positivo. Altrimenti vale zero.	
RF052001	Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RF052002	Trust - Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RF052003	Trust - Ritenute	NP		SI		
RF052004	Trust - Eccedenze di imposta	NP		SI		
RF052005	Trust - Altri crediti	NP		SI		
RF052006	Trust - Acconti versati	NP		SI		
RF053001	(Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni - Valore di bilancio	NP		SI		
RF053002	(Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni - Valore fiscale	NP		SI		
RF054001	(Crediti) Perdite dell'esercizio - Valore di bilancio	NP		SI		
RF054002	(Crediti) Perdite dell'esercizio - Valore fiscale	NP		SI		
RF055001	(Crediti) Differenza	NP		SI		Se RF054002 > RF053002 è uguale a zero, altrimenti è uguale a RF053002 - RF054002.
RF056001	(Crediti) Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio - Valore di bilancio	NU		SI		
RF056002	(Crediti) Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio - Valore fiscale	NU		SI		Deve essere minore o uguale allo 0,5% di RF058002.
RF057001	(Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio - Valore di bilancio	NP		SI		
RF057002	(Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere minore o uguale al 5% di RF058002.
RF058001	(Crediti) Valore dei crediti risultanti in bilancio - Valore di bilancio	NP		SI		
RF058002	(Crediti) Valore dei crediti risultanti in bilancio - Valore fiscale	NP		SI		
RF059001	Immobilizzazioni immateriali	NP		SI		
RF060001	Immobilizzazioni materiali - Fondo ammortamento beni materiali	NP		SI		
RF060002	Immobilizzazioni materiali	NP		SI		
RF061001	Immobilizzazioni finanziarie	NP		SI		
RF062001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti	NP		SI		
RF063001	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RF064001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RF065001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	NP		SI		
RF066001	Disponibilità liquide	NP		SI		
RF067001	Ratei e risconti attivi	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF068001	Totale attivo	NP		SI		Non inferiore a RF059001 + RF060002 + RF061001 + RF062001 + RF063001 + RF064001 + RF065001 + RF066001 + RF067001.
RF069001	Patrimonio netto	NU		SI		
RF070001	Fondi per rischi e oneri	NP		SI		
RF071001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	NP		SI		
RF072001	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NP		SI		
RF073001	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NP		SI		
RF074001	Debiti verso fornitori	NP		SI		
RF075001	Altri debiti	NP		SI		
RF076001	Ratei e risconti passivi	NP		SI		
RF077001	Totale passivo	NU		SI		E' uguale a RF069001 + RF070001 + RF071001 + RF072001 + RF073001 + RF074001 + RF075001 + RF076001.
RF078001	Ricavi delle vendite	NP		SI		
RF079001	Altri oneri di produzione e vendita di cui per lavoro dipendente	NP		SI		Deve essere non maggiore di RF079002.
RF079002	Altri oneri di produzione e vendita	NP		SI		
QUADRO RG - Redditi d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari						
RG000001	Agriturismo	CB		SI		Può essere presente una sola delle tre caselle.
RG000002	Associazioni sindacali	CB		SI		
RG000003	Altre Associazioni	CB		SI		
RG001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore e cause di inapplicabilità degli studi di settore						
I controlli presenti nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" sono effettuati se valorizzata soltanto una delle caselle di esclusione o inapplicabilità Se valorizzata più di una casella di esclusione o 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 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore)						
RG001002	Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 7 e da 9 a 12	SI		Se assume i valori 2, 3, 5, 6, 7, 12 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore)
RG001003	Cause di inapplicabilità dall'applicazione degli studi di settore	CB		SI		
RG002001	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui con emissione di fattura	NP		SI		Deve essere minore o uguale a RG002003.
RG002002	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui per attività in regime forfetario	NP		SI		Il campo può essere presente solo se è stata barrata una delle tre caselle del regime forfetario (RG000001 o RG000002 o RG000003) ed in tal caso deve essere minore uguale a RG002003.
RG002003	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - totale	NP		SI		
RG003001	Altri proventi considerati ricavi	NP		SI		
RG004001	Casella - Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir	N1	Vale 1 o 2	SI	Dato obbligatorio se presente RG004002	
RG004002	Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG005001	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - di cui per adeguamento agli studi di settore	NP		SI	Non può essere superiore a RG005003.	
RG005002	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione	NP		SI		
RG005003	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	NP		SI		
RG006001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RG006002	
RG006002	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		Non può essere inferiore a RS018001 con RS001001 = "RG".
RG007001	Sopravvenienze attive	NP		SI		Non può essere inferiore a RS020001 con RS001001 = "RG".
RG008001	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale (art. 92)	NP		SI		
RG009001	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art. 93).	NP		SI		
RG010001	Altri componenti positivi - Recupero Tremonti ter	NP		SI		
RG010002	Altri componenti positivi - Utili distribuiti da soggetto estero	NP		SI		
RG010003	Altri componenti positivi - Reddito da trust	NP		SI		
RG010004	Altri componenti positivi	NP		SI	Non può essere inferiore a RG010001 + RG010002 + RG010003.	
RG011001	Totale componenti positivi	NP		SI	Deve essere uguale a RG002003 + RG003001 + RG004002 + RG005003 + RG006002 + RG007001 + RG008001 + RG009001 + RG010004.	
RG012001	Esistenze iniziali di merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale (art. 92)	NP		SI		
RG013001	Esistenze iniziali di opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art. 93)	NP		SI		
RG014001	Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie semilavorati e merci	NP		SI		
RG015001	Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo	NP		SI		
RG016001	Utili spettanti agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di opere e servizi	NP		SI		
RG017001	Quote di ammortamento.	NP		SI		
RG018001	Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46	NP		SI		
RG019001	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali.	NP		SI		
RG020001	Spese e altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG021001	Altri componenti negativi - per attività in regime forfetario	NP		SI		Il valore deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche. Deve essere minore o uguale a RG021004.
RG021002	Altri componenti negativi - spese di rappresentanza	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RG021004.	
RG021003	Altri componenti negativi - IRAP deducibile	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RG021004.	
RG021004	Altri componenti negativi	NP		SI	Non può essere inferiore RG021001 + RG021002 + RG021003.	
RG022001	Reddito detassato di cui Tremonti-ter	NP		SI		
RG022002	Reddito detassato di cui Tremonti tessile	NP		SI		
RG022003	Reddito detassato di cui Reti idi imprese	NP		SI		
RG022004	Reddito detassato	NP		SI	Non può inferiore a RG022001 + RG022002 + RG022003	
RG023001	Totale componenti negativi	NP		SI	Deve essere uguale a RG012001 + RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021004 + RG022004 .	
RG024001	Differenza	NU		SI	E' uguale a RG011001 - RG023001.	
RG025001	Reddito minimo	NP		SI		
RG025002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI	Non può essere inferiore all'importo di colonna 1.	
RG026001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI		
RG027001	Perdite non compensate	NP		SI		Se presente RG025001, deve essere uguale a RG026001 – (RG024001 + RG025002 – RG027002).
RG027002	Reddito d'impresa lordo (o perdita)	NU		SI		Se RG025001 non è presente, deve essere uguale a RG024001 + RG025002 – RG026001 Se RG025001 è presente deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi : a) RG025001 b) RG024001 + RG025002 – RG026001.
RG028001	Erogazioni liberali	NP		SI		Può essere presente solo se RG027002 è maggiore di zero e non deve essere superiore a RG027002. Se presente RG025001 non può essere superiore a RG027002 - RG025001.
RG029001	Proventi esenti	NP		SI		Se RG027002 è minore di zero non può essere superiore a RG027002 in valore assoluto; se presente RG027001 non può essere superiore a RG027001.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG030001	Reddito d'impresa (o perdita)	NU		SI	Se RG025001 non è compilato, deve essere uguale a RG027002 - RG028001 + RG029001 Se RG025001 è compilato, deve essere uguale al maggiore fra RG025001 e RG027002 - RG028001 + RG029001.	
RG031001	Perdite d'impresa di cui degli anni precedenti	NP		SI		Non può essere superiore a RG031002.
RG031002	Perdite d'impresa	NP		SI		Può essere presente solo se RG030001 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RG030001 - RG025001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RG030001 - il maggiore fra RS057001 e RG025001.
RG032001	Reddito o perdita	NU		SI	Se RG030001 è negativo deve essere uguale a RG030001, altrimenti deve essere uguale a RG030001 - RG031002.	
RG033001	Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RG033002	Trust - Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RG033003	Trust - Ritenute	NP		SI		
RG033004	Trust - Eccedenze di imposta	NP		SI		
RG033005	Trust - Altri crediti	NP		SI		
RG033006	Trust - Acconti versati	NP		SI		

QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone e in società di capitali trasparenti

I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RH1 si intendono validi per i rigi da RH2 a RH4

Sezione I - Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante o ente

RH001001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH001002	Tipo	NP	Vale da 1 a 6		Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH001003	Quota percentuale di partecipazione	PC			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH001004	Quota reddito (o perdita)	NU				
RH001005	Casella Perdite illimitate	CB				
RH001006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH001008	Quota redd. Società non operative	NP				Deve essere minore o uguale a RH001004.
RH001009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH001010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH001012	Quota oneri detraibili	NP				
RH002001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH002002	Tipo	NP				
RH002003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH002004	Quota reddito (o perdita)	NU				
RH002005	Casella Perdite illimitate	CB				
RH002006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH002008	Quota redd. Società non operative	NP				
RH002009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH002010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH002012	Quota oneri detraibili	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH003001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH003002	Tipo	NP				
RH003003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH003004	Quota reddito (o perdita)	NU				
RH003005	Casella Perdite illimitate	CB				
RH003006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH003008	Quota redd. Società non operative	NP				
RH003009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH003010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH003012	Quota oneri detraibili	NP				
RH004001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH004002	Tipo	NP				
RH004003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH004004	Quota reddito (o perdita)	NU				
RH004005	Casella Perdite illimitate	CB				
RH004006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH004008	Quota redd. Società non operative	NP				
RH004009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH004010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH004012	Quota oneri detraibili	NP				
Sezione II - Dati della società partecipata in regime di trasparenza						
RH005001	Codice fiscale società partecipata	CF			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH005003	Quota di partecipazione	PC			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH005004	Quota di reddito o perdita	NU				
RH005005	Perdite illimitate	CB				
RH005008	Quota redd. Società non operative	NP				Deve essere minore o uguale a RH005004.
RH005009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH005010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH005011	Quota credito imposte estere ante opzione	NP				
RH005012	Quota oneri detraibili	NP				
RH005013	Quota eccedenza	NP				
RH005014	Quota acconti	NP				
RH006001	Codice fiscale società partecipata	CF			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH006003	Quota di partecipazione	PC			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH006004	Quota di reddito o perdita	NU				
RH006005	Perdite illimitate	CB				
RH006008	Quota redd. Società non operative	NP				Deve essere minore o uguale a RH006004.
RH006009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH006010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH006011	Quota credito imposte estere ante opzione	NP				
RH006012	Quota oneri detraibili	NP				
RH006013	Quota eccedenza	NP				
RH006014	Quota acconti	NP				
Sezione III - Determinazione del reddito						
RH007001	Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa - Reddito minimo	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 8 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" o "3" e degli importi positivi indicati a col. 8 dei righe RH5 e RH6.	
RH007002	Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" o "3" o "4" o "5" e degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe RH5 e RH6.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH008001	Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa in contabilità ordinaria	NP		SI	E' uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi indicati a col. 4 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" e degli importi negativi indicati a col. 4 dei righe RH5 e RH6.	
RH009001	Perdite non compensate da contabilità ordinaria	NP		SI		Se presente RH007001 deve essere uguale a RH008001 - (RH007002 - RH009002) altrimenti vale zero.
RH009002	Differenza tra rigo RH7 e RH8	NP		SI		Se RH007001 è maggiore di zero deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e RH008001. Se RH007001 è uguale a zero deve essere uguale alla differenza tra RH007002 e RH008001.
RH010001	Perdite d'impresa in contabilità ordinaria	NP		SI		Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero e non può essere superiore alla differenza tra il rigo RH009002 e RH007001. Se la società è operativa (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RD014001 + RF049001 se i precedenti importi sono negativi + RF046001. Se la società è non operativa (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RD014001 + RF049001 se i precedenti importi sono negativi
RH011001	Differenza tra rigo RH9 e RH10	NP		SI	Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero. Deve essere uguale a RH009002 - RH010001.	
RH012001	Perdite di impresa di esercizi precedenti	NP		SI	Non può essere superiore a RH011001 - RH007001, se positivo	
RH013001	Perdite di partecipazione in imprese in contabilità semplificata	NP		SI	Deve essere uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi di colonna 4 dei righe da RH001 a RH004 con colonna 2 = "3".	
RH014001	Perdite non compensate da contabilità semplificata	NP		SI	Deve essere uguale a (RH012001 + RH013001) - (RH011001 - RH014002).	
RH014002	Totale reddito o perdita di partecipazione in società esercenti attività d'impresa	NU		SI	Deve essere uguale a RH011001 - (RH012001 + RH013001). Se presente RH007001 deve essere maggiore o uguale a RH007001	
RH015001	Totale reddito di partecipazione in società semplici	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "2" o "6".	
RH016001	Totale reddito o perdita di partecipazione	NU		SI	Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo. Deve essere uguale a RH014002 + RH015001.	
Sezione IV - Riepilogo						
RH017001	Totale ritenute d'acconto	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 9 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	
RH018001	Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RH018002	
RH018002	Totale crediti d'imposta	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 10 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	
RH019001	Totale credito per imposte estere ante opzione	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 11 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli.	
RH020001	Totale oneri detraibili	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 12 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	
RH021001	Totale eccedenza	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 13 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH022001	Totale acconti	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 14 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli.	
QUADRO RI - Fondi pensione e forme pensionistiche complementari - Applicazione dell'imposta sostitutiva						
RI001001	Data di costituzione del fondo	DT				Dato obbligatorio se presente almeno un dato dei righe RI2 o 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 versati e somme ricevute	NP				
RI002005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI002006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI002007	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI002008	Risultato della gestione positivo	NP				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 deve essere uguale a 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 deve essere uguale a zero.
RI002010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				Deve essere uguale a (RI002008 - RI002009) * 0,11 se positivo.
RI002011	Imposte sostitutive (12,50% e/o 27%)	NP				
RI002012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI002014	Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI002015	Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI002016	Addizionale imposta sostitutiva (1%)	NP				
RI002017	Importo accreditato ad altre linee	NP				Non può essere superiore a RI002010 - RI002007 - RI002013, se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente.
RI002018	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI002019	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				Non deve essere maggiore della seguente differenza positiva: RI002010 + RI002014 + RI002015 + RI002016 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002017 - RI002018.
RI002020	Saldo versato o imposte a credito	NU				Deve essere uguale a RI002010 + RI002014 + RI002015 + RI002016 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002017 - RI002018 - RI002019.
RI002021	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				Se RI002020 è negativo non deve essere maggiore di RI002020 in valore assoluto.
RI002022	Imposte a credito residue	NP				Se RI002020 è negativo deve essere uguale a RI002020 in valore assoluto - RI002021.
RI002023	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				Deve essere uguale a RI002013 - RI002010, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero.
RI002024	Risparmio d'imposta	NP				Deve essere uguale a (RI002009 - RI002008) * 0,11 se positivo.
RI002025	Importo accreditato da altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002023 + RI002024.
RI002026	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RI002023 + RI002024 - RI002025.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI003001	Denominazione della linea di investimento	AN				
RI003002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI003003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI003004	Contributi versati e somme ricevute	NP				
RI003005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI003006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI003007	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI003008	Risultato della gestione positivo	NP				
RI003009	Risultato della gestione negativo	NP				
RI003010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				
RI003011	Imposte sostitutive (12,50% e/o 27%)	NP				
RI003012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003014	Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI003015	Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI003016	Addizionale imposta sostitutiva (1%)	NP				
RI003017	Importo accreditato ad altre linee	NP				
RI003018	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI003019	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				
RI003020	Saldo versato o imposte a credito	NU				
RI003021	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				
RI003022	Imposte a credito residue	NP				
RI003023	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003024	Risparmio d'imposta	NP				
RI003025	Importo accreditato da altre linee	NP				
RI003026	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				

QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'IRES nell'ambito del gruppo**Sez. I - Credito ceduto**

RK001001	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo	NP		SI		Uguale alla somma della colonna 2 dei righi da RK002 a RK007 di tutti i moduli. Deve essere uguale a RN036001.
RK002001	Codice fiscale	CF				
RK002002	Importo	NP				
RK003001	Codice fiscale	CF				
RK003002	Importo	NP				
RK004001	Codice fiscale	CF				
RK004002	Importo	NP				
RK005001	Codice fiscale	CF				
RK005002	Importo	NP				
RK006001	Codice fiscale	CF				
RK006002	Importo	NP				
RK007001	Codice fiscale	CF				
RK007002	Importo	NP				

Sez. II - Crediti ricevuti**I controlli indicati nei campi del rigo RK8 si intendono validi per i rigi da RK9 a RK14**

RK008001	Codice fiscale	CF				Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 3 del relativo rigo.
RK008002	Data	DT	Non superiore a 2011			
RK008003	Importo	NP				
RK009001	Codice fiscale	CF				
RK009002	Data	DT				
RK009003	Importo	NP				
RK010001	Codice fiscale	CF				
RK010002	Data	DT				
RK010003	Importo	NP				
RK011001	Codice fiscale	CF				
RK011002	Data	DT				
RK011003	Importo	NP				
RK012001	Codice fiscale	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK012002	Data	DT				
RK012003	Importo	NP				
RK013001	Codice fiscale	CF				
RK013002	Data	DT				
RK013003	Importo	NP				
RK014001	Codice fiscale	CF				
RK014002	Data	DT				
RK014003	Importo	NP				
RK015001	Eccedenze ricevute da società o ente del gruppo	NP		SI		Uguale alla somma della colonna 3 dei righe da RK008 a RK014 di tutti i moduli.
RK016001	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
RK017001	Importo utilizzato nel Mod. F24	NP		SI		
RK018001	Importo utilizzato in diminuzione degli acconti dell'IRES	NP		SI		Non può essere maggiore di RK016001 - RK017001. Non può essere maggiore di RN033001.
RK019001	Totale Eccedenze	NP		SI		Uguale a RK015001 + RK016001 - RK017001 - RK018001.
RK020001	Importo utilizzato in diminuzione del saldo IRES	NP		SI		Non può essere maggiore di RK019001. Deve essere uguale a RN033001 + RN036001 - RK018001.
RK021001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RQ006001.
RK022001	Eccedenze a credito	NP		SI		Uguale a RK019001 - RK020001 - RK021001.
QUADRO RL - Altri redditi						
Sezione I-A Redditi di capitale						
RL001001	Utili ed altri proventi equiparati - Tipo di reddito	N1	Vale da 1 a 3			
RL001002	Utili ed altri proventi equiparati - Redditi	NP				
RL002001	Altri redditi di capitale - Tipo reddito	N1	Vale da 1 a 8			
RL002002	Altri redditi di capitale - Redditi	NP				
RL002003	Altri redditi di capitale - Ritenute	NP			Deve essere inferiore a RL002002.	
RL003002	Totale Redditi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma, per tutti i moduli compilati, dei seguenti campi: RL001002, RL002002.	
RL003003	Totale Ritenute	NP		SI	Deve essere uguale alla somma, per tutti i moduli compilati, di RL002003.	
Sezione I-B Redditi di capitale imputati da trust						
RL004001	Codice fiscale del trust	CF				
RL004002	Reddito	NP				
RL004003	Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	NP				
RL004004	Crediti per imposte pagate all'estero	NP				
RL004005	Ritenute	NP				
RL004006	Eccedenze di imposta	NP				
RL004007	Altri crediti	NP				
RL004008	Acconti versati	NP				
Sezione II - Redditi diversi						
RL005001	Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni, ecc.) Redditi	NP		SI		
RL005002	Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni, ecc.) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL005001.	
RL006001	Corrispettivi di cui all'art. 67, lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Redditi	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RL006002	Corrispettivi di cui all'art. 67,lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL006001.	
RL007001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Redditi	NP		SI		
RL007002	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL007001.	
RL008001	Indennità di esproprio ed altre somme ex art.11, commi 5, 6 e 7, legge n.413 del 1991 Redditi	NP		SI		
RL008002	Indennità di esproprio ed altre somme ex art.11, commi 5, 6 e 7, legge n.413 del 1991 Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL008001.	
RL009001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. e) del Tuir (redditi di natura fondiaria non determinabili catastalmente e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli)	NP		SI		
RL010001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. f) del Tuir (redditi di beni immobili situati all'estero)	NP		SI		
RL011001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. g) del Tuir (redditi derivanti dalla utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali, ecc., non conseguiti dall'autore o dall'inventore)	NP		SI		
RL012001	Proventi di cui all'art.67, lettera h) e h-bis) del Tuir Redditi	NP		SI		
RL012002	Proventi di cui all'art.67, lettera h) e h-bis) del Tuir Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL012001.	
RL013001	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Redditi	NP		SI		
RL013002	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL013001.	
RL014001	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Redditi	NP		SI		
RL014002	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL014001.	
RL015001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Redditi	NP		SI		
RL015002	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL015001.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RL016001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Redditi	NP		SI		
RL016002	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL016001.	
RL017001	Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Redditi	NP		SI		
RL017002	Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL017001.	
RL018001	Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Redditi	NP		SI		
RL018002	Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL018001.	
RL019001	Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Redditi	NP		SI		
RL019002	Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Spese	NP		SI		Non può essere superiore a RL019001 * 0,85. Non può essere inferiore a RL019001 * 0,75.
RL020001	Totale redditi	NP		SI	Uguale a RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001 + RL011001 + RL012001 + RL013001 + RL014001 + RL015001 + RL016001 + RL017001 + RL018001 + RL019001.	
RL020002	Totale Spese	NP		SI	Uguale a RL005002 + RL006002 + RL007002 + RL008002 + RL012002 + RL013002 + RL014002 + RL015002 + RL016002 + RL017002 + RL018002 + RL019002.	
RL021001	Reddito netto	NP		SI	Uguale a RL020001 - RL020002.	
RL022001	Ritenute d'acconto subite	NP		SI		Non deve essere superiore a RL020001.
QUADRO RM - Redditi di capitale e redditi da imprese estere partecipate						
Sezione I - Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva						
I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i rigi da RM2 a RM3						
RM001001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I			Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM001002	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM001003	Reddito	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM001004	Aliquota	PC				Obbligatorio se compilato un dato del rigo e non è barrata la casella RM001006.
RM001005	Imposta	NP				Deve essere uguale a RM001003 * RM001004 /100 se non è barrata la casella RM001006.
RM001006	Opzione	CB				
RM002001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I			
RM002002	Codice stato estero	N3	Codice previsto 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	
RM002003	Reddito	NP				
RM002004	Aliquota	PC				
RM002005	Imposta	NP				
RM002006	Opzione	CB				
RM003001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I			
RM003002	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
RM003003	Reddito	NP				
RM003004	Aliquota	PC				
RM003005	Imposta	NP				
RM003006	Opzione	CB				
RM004001	Ammontare del reddito	NP				
RM004002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				
RM005001	Proventi derivanti da depositi a garanzia - Ammontare	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM005002	Proventi derivanti da depositi a garanzia - Importo	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
Sezione II - Redditi derivanti da imprese estere partecipate						
I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RM6 si intendono validi per i rigi da RM7 a RM9						
RM006001	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM006002	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM006003	Aliquota	PC				Il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere indicato il maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione: RN019001 / RN016001 * 100.
RM006004	Imposta	NP				Il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere uguale RM006002 * RM006003/100.
RM006005	Imposta pagata all'estero	NP			Non può essere superiore a RM006004.	
RM006006	Imposta dovuta	NP				Deve essere uguale a RM006004 - RM006005.
RM007001	Codice fiscale controllante	CF				
RM007002	Reddito	NP				
RM007003	Aliquota	PC				
RM007004	Imposta	NP				
RM007005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM007006	Imposta dovuta	NP				
RM008001	Codice fiscale controllante	CF				
RM008002	Reddito	NP				
RM008003	Aliquota	PC				
RM008004	Imposta	NP				
RM008005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM008006	Imposta dovuta	NP				
RM009001	Codice fiscale controllante	CF				
RM009002	Reddito	NP				
RM009003	Aliquota	PC				
RM009004	Imposta	NP				
RM009005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM009006	Imposta dovuta	NP				
RM010001	Imposta dovuta	NP		SI	Deve essere uguale a RM006006 + RM007006 + RM008006 + RM009006 di tutti i moduli.	
RM010002	Eccedenza pregressa	NP		SI		
RM010003	Eccedenza compensata	NP		SI		
RM010004	Acconti versati	NP		SI		
RM010005	Imposta da versare	NP		SI	Deve essere uguale a RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RM010006	Imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero.	
Sezione III - Rivalutazione del valore dei terreni, ai sensi dell'art. 2, D. L.282/2002 e successive modificazioni						
La sezione può essere compilata solo se il periodo d'imposta indicato nel campo 63 del record B è successivo al 31/12/2009. Il controllo è confermabile.						
RM011001	Valore rivalutato	NP				
RM011002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RM011003	Rateizzazione	CB				
RM011004	Versamento cumulativo	CB				
RM012001	Valore rivalutato	NP				
RM012002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				
RM012003	Rateizzazione	CB				
RM012004	Versamento cumulativo	CB				
QUADRO RN - Determinazione del reddito complessivo - Calcolo delle imposte						
RN001001	Reddito di terreni (dal quadro RA)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RA052009 + RA052010	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RA052009 + RA052010.
RN002001	Reddito di fabbricati (dal quadro RB)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RB035009.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RB035009.
RN003001	Reddito d'impresa enti a contabilità pubblica (dal quadro RC)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RC010001.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RC010001.
RN004001	Reddito di allevamento e di altre attività agricole (dal quadro RD)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RD016001.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RD016001.
RN005001	Reddito (o perdita) di arti e professioni (dal quadro RE)	NU		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RE023001.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RE023001 se RE023001 è positivo.
RN006001	Reddito d'impresa in contabilità ordinaria(dal quadro RF)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente : Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) l'importo deve essere uguale a RF051001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale al maggiore tra RF051001 e RS057001.	Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RF051001. Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 1 deve essere uguale a RF051001.
RN007001	Reddito (o perdita) d'impresa in contabilità semplificata (dal quadro RG)	NU		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente : Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale a RG032001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale al maggiore tra RG032001 e RS057001.	Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RG032001; Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 1 deve essere uguale a RG032001.
RN008001	Reddito (o perdita) di partecipazione (dal quadro RH)	NU		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RH016001.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RH016001.
RN009001	Reddito di capitale (dal quadro RL)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RL003002 + RL004002.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RL003002 + RL004002.
RN010001	Redditi diversi (dal quadro RL)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RL021001.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RL021001.
RN011001	Redditi derivanti dalla cessione di partecipazioni (dal quadro RT)	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RT026001 + RT034001 + RT040001.	Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RT026001 + RT034001 + RT040001.
RN012001	Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi	NP		SI		
RN013001	Reddito complessivo - Reddito minimo	NP		SI		Deve essere uguale RH007001 + maggiore tra RS057001, RF044001 e RG025001.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN013002	Perdite non compensate	NP		SI		Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale a RG027001 + RH014001, altrimenti deve essere uguale a zero.
RN013003	Liberalità	NP		SI		
RN013004	Reddito complessivo	NU		SI	Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002. Se non è presente RN013001, deve essere uguale ad A - RN013003. Se è presente RN013001, calcolare B = maggiore tra RN013001 ed A ; il campo deve essere uguale a B - RN013003.	
RN014001	Credito d'imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		
RN015001	Oneri deducibili (dal quadro RS)	NP		SI		Deve essere uguale al minore importo tra RN013004 + RN014001 e RS032001 Se il campo 17 del record B(casella Trust) = 3 calcolare A = al minore tra (RN013004 + RN014001) e RS032001; l'importo non può essere superiore al valore di A come sopra determinato.
RN016001	Reddito imponibile	NP		SI		Se non sono presenti RN013001 e RN014001, deve essere uguale a RN013004 + RN014001 - RN015001, ricondurre a zero se negativo. Se sono presenti RN013001 e RN014001 - calcolare REDDITI = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 se > 0 + RN006001 + RN007001 se > 0 + RN008001 se > 0 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - calcolare PERDITE = valore assoluto di RN005001 se < 0 + valore assoluto di RN007001 se < 0 + valore assoluto di RN008001 se < 0 + RN013002 - calcolare A = PERDITE - (REDDITI - RN013001) se A > 0 RN016001 deve essere uguale a RN013004 + RN014001 - RN015001 - il minore tra A e RN014001, ricondurre a zero se negativo.
RN017001	a) - soggetto ad aliquota del 27,5% : imponibile	NP		SI		
RN017002	a) - soggetto ad aliquota del 27,5% : imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RN017001 * 0,275.	
RN018001	b) - soggetto ad altra aliquota: imponibile	NP		SI		
RN018002	b) - soggetto ad altra aliquota: aliquota	PC		SI		Il dato deve essere presente se e solo se è presente RN018001.
RN018003	b) - soggetto ad altra aliquota: imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RN018001 * RN018002 / 100.	
RN019001	Imposta relativa al reddito imponibile	NP		SI		Uguale a RN017002 + RN018003.
RN020001	Detrazione d'imposta - donazioni Ospedale Galliera	NP		SI		Non deve essere superiore a RN019001 * 0,30.
RN020002	Detrazione d'imposta - spese riqualificazione energetica art.1 comma da 344 a 349	NP		SI		Deve essere uguale a RS066006
RN020003	Detrazione d'imposta - spese riqualificazione energetica art.1 commi 358 e 359	NP		SI		Deve essere uguale a RS069002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN020004	Detrazione d'imposta	NP		SI		Deve essere uguale al minore importo tra RN019001 e (RN020001+ RN020002 + RN020003 + (0.19 * RS043001)).
RN021001	Imposta netta	NP		SI	Uguale a RN019001 - RN020004.	
RN022001	19% degli oneri rimborsati per i quali si è fruito di detrazioni di imposta	NP		SI		
RN023001	Crediti d'imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Non può essere superiore a RN014001
RN024001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		<p><u>Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente ovvero vale 1 deve essere uguale a:</u></p> <p>RL004004 + RF052002 + RG033002 + RH019001 + CE026001 + RS058011 + RS058012 + RS059011 + RS059012 + RS060011 + RS060012 (di tutti i moduli RS);</p> <p><u>Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a:</u></p> <p>RL004004 + RF052002 + RG033002 + RH019001 + CE026001 + RS058011 + RS058012 + RS059011 + RS059012 + RS060011 + RS060012 (di tutti i moduli RS).</p>
RN025001	Altri crediti d'imposta: di cui per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo	NP		SI	Indicare il minore tra la somma dei righe RS080006 di tutti i moduli RS e l'importo dei righe RN021001.	Minore o uguale a RN025002. Non può essere superiore a 16.000. E' ammessa una tolleranza di un euro per ogni rigo RS80 compilato.
RN025002	Altri crediti d'imposta	NP		SI		
RN026001	Altre ritenute	NP		SI		Minore o uguale a RN026002.
RN026002	Ritenute d'acconto	NP		SI	Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere non inferiore a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL022001 + RL004005 + RN026001 + RT045001 + RF052003 + RG033003 + RS087002.	
RN027001	Totale crediti e ritenute	NP		SI	Uguale a RN023001 + RN024001 + RN025002 + RN026002.	
RN028001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU		SI	Uguale a RN021001 + RN022001 - RN027001.	
RN029001	Crediti d'imposta (da quadro RU)	NP		SI		Può essere presente solo se RN028001 è maggiore di zero e non può essere superiore a RN028001. Deve essere uguale a RU053001 + RU053002 + RU053003 + RU053004 + RU053005 + RU054001 + RU054002 + RU054003 + RU054004 + RU054005 + RU064004 + RU064005 + RU093001 + RU093002 + RU093003 + RU093004 + RU094001 + RU094002 + RU094003 + RU094004 + RU111004 + RU111005 di tutti i moduli presenti.
RN030001	Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
RN031001	Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
RN032001	Eccedenza d'imposta da utilizzare nel quadro PN	NP		SI		Non può essere superiore a RN030001 - RN031001.
RN033001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN033002	Acconti - Recupero imposte sostitutive	NP		SI		
RN033003	Acconti - Acconti versati	NP		SI		
RN033004	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Se RS061002 è uguale a 1 deve essere uguale a RS061004 altrimenti deve essere uguale a zero.
RN033005	Acconti	NP		SI	Uguale a RN033001 + RN033002 + RN033003 - RN033004.	
RN034001	IRES dovuta - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
RN034002	IRES dovuta	NP		SI		Il campo è alternativo a RN035001. Uguale a RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033005 - RN034001, se positivo.
RN035001	Imposta a credito	NP		SI		Il campo è alternativo a RN034002. Uguale al valore assoluto della somma algebrica RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033005, se negativo.
RN036001	Credito ceduto a società del gruppo	NP		SI	Uguale a RK001001 e non superiore a RN035001.	
RN037001	Eccedenza compensata nel rigo RQ7	NP		SI	Uguale a RQ007001 e non superiore a RN035001 - RN036001.	
RN038001	Eccedenza di credito della presente dichiarazione	NP		SI	Uguale a RN035001 - RN036001 - RN037001.	
RN039001	Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Residuo iniziale	NP		SI		
RN039002	Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Importo	NP		SI		
RN039003	Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Utilizzo in compensazione	NP		SI		
RN039004	Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Residuo finale	NP		SI		Uguale a RN039001 + RN039002 - RN039003.
QUADRO RO - Elenco nominativo degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo.						
I controlli descritti per il rigo 1 vengono fatti anche per i righi da 2 a 9.						
I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i righi da RO2 a RO9						
RO001001	Codice fiscale	CF				
RO00102A	Cognome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO00102B	Nome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO001003	Data di nascita	DT				
RO001004	Sesso	AN	M o F			
RO001005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO001006	Provincia (sigla)	PN				
RO001007	Qualifica	AN	A, B, C			
RO001008	Carica	NP	1, 2, 3, 4, 5, 6, 8			Uno dei due campi è obbligatorio se presente almeno un dato
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				
RO00202A	Cognome	AN				
RO00202B	Nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Sesso	AN				
RO002005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO002006	Provincia (sigla)	PN				
RO002007	Qualifica	AN				
RO002008	Carica	NP				
RO002009	Data carica	DT				
RO002010	Comune	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO002011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO002012	Provincia (sigla)	PR				
RO002013	CAP	N5				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO00302A	Cognome	AN				
RO00302B	Nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Sesso	AN				
RO003005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO003006	Provincia (sigla)	PN				
RO003007	Qualifica	AN				
RO003008	Carica	NP				
RO003009	Data carica	DT				
RO003010	Comune	AN				
RO003011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO003012	Provincia (sigla)	PR				
RO003013	CAP	N5				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO00402A	Cognome	AN				
RO00402B	Nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Sesso	AN				
RO004005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO004006	Provincia (sigla)	PN				
RO004007	Qualifica	AN				
RO004008	Carica	NP				
RO004009	Data carica	DT				
RO004010	Comune	AN				
RO004011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO004012	Provincia (sigla)	PR				
RO004013	CAP	N5				
RO005001	Codice fiscale	CF				
RO00502A	Cognome	AN				
RO00502B	Nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Sesso	AN				
RO005005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO005006	Provincia (sigla)	PN				
RO005007	Qualifica	AN				
RO005008	Carica	NP				
RO005009	Data carica	DT				
RO005010	Comune	AN				
RO005011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO005012	Provincia (sigla)	PR				
RO005013	CAP	N5				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO00602A	Cognome	AN				
RO00602B	Nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Sesso	AN				
RO006005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO006006	Provincia (sigla)	PN				
RO006007	Qualifica	AN				
RO006008	Carica	NP				
RO006009	Data carica	DT				
RO006010	Comune	AN				
RO006011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO006012	Provincia (sigla)	PR				
RO006013	CAP	N5				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO00702A	Cognome	AN				
RO00702B	Nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Sesso	AN				
RO007005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO007006	Provincia (sigla)	PN				
RO007007	Qualifica	AN				
RO007008	Carica	NP				
RO007009	Data carica	DT				
RO007010	Comune	AN				
RO007011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO007012	Provincia (sigla)	PR				
RO007013	CAP	N5				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO008001	Codice fiscale	CF				
RO00802A	Cognome	AN				
RO00802B	Nome	AN				
RO008003	Data di nascita	DT				
RO008004	Sesso	AN				
RO008005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO008006	Provincia (sigla)	PN				
RO008007	Qualifica	AN				
RO008008	Carica	NP				
RO008009	Data carica	DT				
RO008010	Comune	AN				
RO008011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO008012	Provincia (sigla)	PR				
RO008013	CAP	N5				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO00902A	Cognome	AN				
RO00902B	Nome	AN				
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Sesso	AN				
RO009005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO009006	Provincia (sigla)	PN				
RO009007	Qualifica	AN				
RO009008	Carica	NP				
RO009009	Data carica	DT				
RO009010	Comune	AN				
RO009011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO009012	Provincia (sigla)	PR				
RO009013	CAP	N5				
QUADRO RQ - Imposte sostitutive						
Sez. I - Conferimenti o cessioni di beni o aziende in favore di C.A.F.						
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF	NP		SI		
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF	NP		SI		
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI		Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19.
RQ005001	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP		SI		Deve essere uguale a RU057001 + RU057002 + RU057003 + RU05704 + RU057005 + RU064006 + RU111006 di tutti i moduli presenti.
RQ006001	Eccedenze utilizzate (da RK20)	NP		SI		Deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001.
RQ007001	Eccedenza IRES	NP		SI		Deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001.
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		SI		Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001.
Sez. III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIIQ						
RQ010001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ010002	
RQ010002	Plusvalenza	NP			Obbligatorio se presente RQ010001	
RQ011001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ011002	
RQ011002	Plusvalenza	NP			Obbligatorio se presente RQ011001	
RQ012001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ012002	
RQ012002	Plusvalenza	NP			Obbligatorio se presente RQ012001	
RQ013001	Totale - Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ010002 + RQ011002 + RQ012002 di tutti i moduli.	
RQ013002	Totale - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013001 * 0,20.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ014001	Prima rata	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ013002 RQ013002 / 2 RQ013002 / 3 RQ013002 / 4 RQ013002 / 5.
Sez. IV - Imposte sostitutive per deduzioni extracontabili						
RQ015001	Beni materiali	NP		SI		
RQ015002	Impianti e macchinari	NP		SI		
RQ015003	Fabbricati strumentali	NP		SI		
RQ015004	Beni immateriali	NP		SI		
RQ015005	Spese di ricerca e sviluppo	NP		SI		
RQ015006	Avviamento	NP		SI		
RQ015007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015001 + RQ015002 + RQ015003 + RQ015004 + RQ015005 + RQ015006.	
RQ016003	Opere e servizi ultrannuali	NP		SI		
RQ016004	Titoli obbligazionari e similari	NP		SI		
RQ016005	Partecipazioni immobilizzate	NP		SI		
RQ016006	Partecipazioni del circolante	NP		SI		
RQ016007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ016003 + RQ016004 + RQ016005 + RQ016006.	
RQ017001	Fondo rischi e svalutazione crediti	NP		SI		
RQ017002	Fondo spese lavori ciclici	NP		SI		
RQ017003	Fondo spese ripristino e sostituzioni	NP		SI		
RQ017004	Fondo operazioni e concorsi a premi	NP		SI		
RQ017005	Fondo per imposte deducibili	NP		SI		
RQ017007	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ017001 + RQ017002 + RQ017003 + RQ017004 + RQ017005.	
RQ018001	Imponibile del periodo di imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015007 + RQ016007 + RQ017007.	
RQ018002	Imponibile periodi di imposta precedente	NP		SI		
RQ018003	Imposta dovuta	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.
RQ019001	Prima rata	NP		SI	Deve essere uguale a RQ018003 * 0,3.	
Sez. XII - Tassa Etica						
RQ045001	Reddito	NP		SI		
RQ045002	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ045001 * 0,25.	
RQ045003	Acconto	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ045004	Imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ045002 - RQ045003 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RQ045005	Imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ045002 - RQ045003 se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero.	
Sez. XV - Riliquidazione imposta sostitutiva da recuperare						
RQ050001	Plusvalenza sulle disponibilità cedute - Importo	NP		SI		
RQ050002	Plusvalenza sulle disponibilità cedute - Imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ050001 * 0,06	
QUADRO RS - Prospetti comuni ai quadri RC, RD, RE, RF, RG, RH e prospetti vari						
RS001001	Quadro di riferimento	AN	Vale RC, RD, RE, RF, RG, RH.			
Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno						
RS002001	Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno relative al terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS003001	Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno relative al quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS004001	Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno relative al quinto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS005001	Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		
Perdite di impresa non compensate nell'anno						
RS006001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP		SI		La somma di RS006001 e RS012001 deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche.
RS007001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS008001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS009001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS010001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS011001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS012001	Perdite riportabili senza limiti di tempo relative al presente periodo d'imposta	NP		SI		La somma di RS006001 e RS012001 deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche.
RS012002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		
Incentivo fiscale Art.5 , c.1 DL. N.78/2009 (Tremonti ter)						
RS013001	Ammontare degli investimenti	NP		SI		
RS013002	Incentivo fiscale	NP		SI	Deve essere uguale a RS013001 * 0,5.	Non può essere inferiore alla somma di RC006001 + RD013001 + RF039001 + RG022001.
Ammortamento dei terreni						
I controlli indicati nei campi del rigo RS14 si intendono validi per il rigo RS15						
RS014001	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS014002
RS014002	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS014001
RS014003	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS014004
RS014004	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS014003
RS015001	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS015002
RS015002	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS015001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS015003	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS015004
RS015004	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS015003
Rideterminazione dell'acconto dovuto						
RS016001	Reddito complessivo rideterminato	NU		SI		
RS016002	Imposta rideterminata	NP		SI	Se RS016001 è maggiore di 0, RS016002 non può essere superiore a RS016001.	
RS016003	Acconto rideterminato	NP		SI		
Plusvalenze e sopravvenienze attive						
RS017001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli art. 86, comma 4	NP				
RS017002	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli art. 88, comma 2	NP				
RS018001	Quota costante dell'importo di rigo RS17	NP				Non può essere superiore a RS017001
RS018002	Quota costante dell'importo di rigo RS17	NP				Non può essere superiore a RS017002
RS019001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art.88, comma 3, lettera b)	NP				
RS020001	Quota costante dell'importo di rigo RS19	NP				Non può essere superiore a RS019001
Agevolazioni territoriali e settoriali						
I controlli descritti per il rigo 21 valgono anche per i rigi da 22 e 23.						
RS021001	Tipo	NP	Vale 60			
RS021002	Stato	AN	Vale A, B, C, D, E o F			
RS021003	Anno di decorrenza	DA				
RS021004	Anno di richiesta	DA				
RS021005	Provincia (sigla)	PR				
RS021006	Reddito esente	NP				
RS022001	Tipo	NP				
RS022002	Stato	AN				
RS022003	Anno di decorrenza	DA				
RS022004	Anno di richiesta	DA				
RS022005	Provincia (sigla)	PR				
RS022006	Reddito esente	NP				
RS023001	Tipo	NP				
RS023002	Stato	AN				
RS023003	Anno di decorrenza	DA				
RS023004	Anno di richiesta	DA				
RS023005	Provincia (sigla)	PR				
RS023006	Reddito esente	NP				
Deducibilità delle spese e componenti negativi promiscui						
RS024001	Ricavi ed altri proventi che concorrono a formare il reddito di impresa	NP				
RS025001	Ricavi e proventi, compresi quelli relativi all'attività istituzionale	NP				
RS026001	Spese e altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente all'esercizio di attività commerciali e di altre attività	NP				
Prospetto degli oneri						
RS027001	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. a)	NP		SI		
RS028001	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. f)	NP		SI		
RS029001	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. g)	NP		SI		
RS030001	Oneri deducibili di cui all'art.1,comma 353 della L.266 del 2005	NP		SI		
RS031001	INVIM di cui all'art.3 del DPR 26 ottobre 1972, n.643	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS032001	Totale oneri deducibili	NP		SI	Deve essere uguale a RS027001 + RS028001 + RS029001 + RS030001 + RS031001.	
RS033001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. a)	NP		SI		
RS034001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. g)	NP		SI		
RS035001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h)	NP		SI		
RS036001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h- bis)	NP		SI		
RS037001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i)	NP		SI		
RS038001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i- bis)	NP		SI		
RS039001	Oneri detraibili per erogazioni liberali società sportive e dilettantistiche	NP		SI		
RS040001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i- quater)	NP		SI		
RS041001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i- octies)	NP		SI		
RS042001	Oneri detraibili di cui all'art. 1, comma 1 e 2 legge 18 febbraio 1999 n.28	NP		SI		
RS043001	Totale oneri detraibili	NP		SI	Deve essere uguale a RS033001 + RS034001 + RS035001 + RS036001 + RS037001 + RS038001 + RS039001 + RS040001 + RS041001 + RS042001.	
Prospetto delle riserve formate prima della trasformazione da società soggetta all'Ires in ente non commerciale						
RS044001	Riserve ante trasformazione	NP				
RS045001	Riserve distribuite o utilizzate per scopi diversi da copertura perdite	NP				Deve essere minore o uguale a RS044001.
RS046001	Riserve non iscritte o iscritte senza indicazione dell'origine	NP				Deve essere minore o uguale a RS044001.
RS047001	Riserve iscritte in bilancio con l'indicazione della loro origine	NP				Deve essere uguale a RS044001 - RS045001 - RS046001.
Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti non operativi						
RS048001	Esclusione/disapplicazione	N2	Può valere 2, 6, 7, 8, 9, 11,20,30,40,50,60 ,70,99	SI		
RS048002	Interpello - Imposte sul reddito	CB		SI		
RS048003	Interpello - IVA	CB		SI		
RS048004	Interpello - IRAP	CB		SI		
RS048005	Casi particolari	N1	Vale 1 o 2	SI		
I controlli indicati nei campi del rigo RS49 si intendono validi per i rigi da RS50 a RS54						
RS049001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RS048001 vale 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RS048002, RS048003 e RS048004 - o RS048005 vale '1'.	
RS049004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RS048001 vale 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RS048002, RS048003,RS048004 - o RS048005 è presente - oppure se RS055003 è presente ed è maggiore di RS055002.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS050001	Immobili ed altri beni (valore medio)	NP		SI		
RS050004	Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS051001	Immobili A10 (valore medio)	NP		SI		
RS051004	Immobili A10 (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS052001	Immobili abitativi (valore medio)	NP		SI		
RS052004	Immobili abitativi (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS053001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		
RS053004	Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS054001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP		SI		
RS054004	Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS055002	Totale ricavi presunti	NP		SI	<p>Obbligatorio se il campo 65 del record B, natura giuridica, vale da 30 a 43 (soggetto non residente) , è stato compilato il quadro RF o RG e ;</p> <p>- la casella RS048001 è assente o vale 40,50,60</p> <p>- non sono presenti contemporaneamente le caselle RS048002,RS048003,RS048004</p> <p>- il campo RS048005 assume un valore diverso da 1</p> <p>Deve essere uguale a</p> $RS049001 * 0,02 + RS050001 * 0,06 + RS051001 * 0,05 + RS052001 * 0,04 + RS053001 * 0,15 + RS054001 * 0,01$ <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p>	
RS055003	Totale ricavi effettivi	NP		SI	<p>Deve essere assente se RS048001 vale 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99 oppure se sono presenti contemporaneamente le caselle RS048002, RS048003,RS048004 o RS048005 è uguale a 1.</p>	
RS055005	Totale reddito presunto	NP		SI	<p>Obbligatorio se RS055003 è presente ed è minore di RS055002 e la casella RS048005 è assente</p> <p>Deve essere uguale a</p> $RS049004 * 0,015 + RS050004 * 0,0475 + RS051004 * 0,04 + RS052004 * 0,03 + RS053004 * 0,12 + RS054004 * 0,009$ <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p>	
RS056001	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP		SI	<p>Deve essere assente se RS055003 è presente ed è maggiore di RS055002 oppure</p> <p>- RS048001 vale da 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99</p> <p>- sono presenti contemporaneamente RS048002, RS048003,RS048004</p> <p>- RS048005 è presente.</p>	
RS057001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	<p>Deve essere uguale a RS055005</p> <p>- RS056001.</p>	
Utili distribuiti da imprese estere partecipate e crediti d'imposta per le imposte pagate all'estero						
RS058001	Trasparenza	N1	Vale 1 o 2			
RS058002	Codice fiscale controllante	CF				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS058003	Denominazione della CFC	AN				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS058004	Soggetto non residente	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS058005	Saldo iniziale	NP				Deve essere presente solo se RS058001 è uguale a zero
RS058006	Reddito imputato	NP				Deve essere presente solo se RS058001 è uguale a zero
RS058007	Utili distribuiti	NP				Deve essere presente solo se RS058001 è uguale a zero. Non deve essere superiore a RS058005 + RS058006.
RS058008	Saldo finale	NP				Deve essere presente solo se RS058001 è uguale a zero. Deve essere uguale a RS058005 + RS058006 - RS058007.
RS058009	Saldo iniziale	NP				
RS058010	Imposta dovuta	NP				
RS058011	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP				Non deve essere superiore a RS058009.
RS058012	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP				Non deve essere superiore a RS058009 + RS058010 - RS058011.
RS058013	Saldo finale	NP				Deve essere uguale a RS058009 + RS058010 - RS058011 - RS058012.
RS059001	Trasparenza	N1				
RS059002	Codice fiscale controllante	CF				
RS059003	Denominazione della CFC	AN				
RS059004	Soggetto non residente	CB				
RS059005	Saldo iniziale	NP				
RS059006	Reddito imputato	NP				
RS059007	Utili distribuiti	NP				
RS059008	Saldo finale	NP				
RS059009	Saldo iniziale	NP				
RS059010	Imposta dovuta	NP				
RS059011	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP				
RS059012	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP				
RS059013	Saldo finale	NP				
RS060001	Trasparenza	N1				
RS060002	Codice fiscale controllante	CF				
RS060003	Denominazione della CFC	AN				
RS060004	Soggetto non residente	CB				
RS060005	Saldo iniziale	NP				
RS060006	Reddito imputato	NP				
RS060007	Utili distribuiti	NP				
RS060008	Saldo finale	NP				
RS060009	Saldo iniziale	NP				
RS060010	Imposta dovuta	NP				
RS060011	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP				
RS060012	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP				
RS060013	Saldo finale	NP				
Acconto ceduto per interruzione del regime art. 115 del Tuir						
RS061001	Codice fiscale	CN				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS061002	Codice	N1	Vale 1 o 2			Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS061003	Data	DT				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS061004	Importo	NP				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
Spese di riqualificazione energetica						
I controlli previsti per il rigo RS62 valgono anche per i rigi da RS63 a RS6€						
RS062001	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Anno	DA	Può valere 2008, 2009, 2010 e 2011		Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RS062002	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Totale spese	NP			Non può essere superiore a 181.818 Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RS062003	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Detrazione	NP			Deve essere uguale RS062002 * 0,55.	
RS062004	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rate annuali	NP			Se il campo RS062001 vale 2008 può valere da 3 a 10, se il campo RS062001 vale 2009 o 2010 può valere 5, altrimenti vale 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	
RS062005	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rata n.	NP			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Se il campo RS062001 vale 2008 deve essere uguale a 3 (oppure a 4 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2010) Se il campo RS062001 vale 2009 deve essere uguale a 2 (oppure a 3 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2010) Se il campo RS062001 vale 2010 deve essere uguale a 1 (oppure a 2 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2010) Se il campo RS062001 vale 2011 e il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2010 deve essere uguale a 1	
RS062006	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Importo rata	NP			Deve essere uguale a RS062003 / RS062004.	
RS063001	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno	DA	Può valere 2008, 2009, 2010 e 2011			
RS063002	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spese	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS063003	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione	NP				
RS063004	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali	NP				
RS063005	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n.	NP				
RS063006	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata	NP				
RS064001	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno	DA	Può valere 2008, 2009, 2010 e 2011			
RS064002	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spese	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS064003	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione	NP				
RS064004	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali	NP				
RS064005	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n.	NP				
RS064006	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata	NP				
RS065001	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno	DA	Può valere 2008, 2009, 2010 e 2011			
RS065002	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spese	NP			Non può essere superiore a 54.545	
RS065003	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione	NP				
RS065004	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali	NP				
RS065005	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n.	NP				
RS065006	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo rata	NP				
RS066006	Totale da riportare nel quadro RN	NP		SI	Deve essere uguale a RS062006 + RS063006 + RS064006 + RS065006 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	
Spese per motori e variatori di velocità						
RS067001	Motori elettrici - Totale spese	NP			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Non può essere superiore a 7.500.	
RS067002	Motori elettrici - Detrazioni	NP			Deve essere uguale RS067001 * 0,20.	
RS068001	Variatori di velocità - Totale	NP			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Non può essere superiore a 7.500.	
RS068002	Variatori di velocità - Detrazioni	NP			Deve essere uguale RS068001 * 0,20.	
RS069002	Totale da riportare nel quadro RN	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei rigi RS067 e RS068 di tutti i moduli.	
Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice						
I controlli previsti per i rigi RS70, RS71 e RS72 sono validi anche per i rigi da RS73 a RS78						
RS070001	Codice fiscale	CN			Campo Obbligatorio se presente almeno un dato nei rigi da RS70 a RS72.	
RS070005	Perdite del secondo periodo di imposta precedente	NP				
RS070006	Perdite del primo periodo di imposta precedente	NP				
RS070007	Perdite del presente periodo di imposta	NP			Se assente RS071001, è alternativo a RS071002.	
RS071001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP			Deve essere minore o uguale a RS071002.	
RS071002	Reddito attribuito	NP				
RS072001	Reddito al netto delle perdite perdite pregresse	NP			Non può essere superiore a RS071002 - RS071001.	
RS072002	Reddito al netto delle perdite reddito				Deve essere uguale RS071002 - RS072001.	
RS073001	Codice fiscale	CN				
RS073005	Perdite del secondo periodo di imposta precedente	NP				
RS073006	Perdite del primo periodo di imposta precedente	NP				
RS073007	Perdite del presente periodo di imposta	NP				
RS074001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS074002	Reddito attribuito	NP				
RS075001	Reddito al netto delle perdite perdite pregresse	NP				
RS075002	Reddito al netto delle perdite reddito					
RS076001	Codice fiscale	CN				
RS076005	Perdite del secondo periodo di imposta precedente	NP				
RS076006	Perdite del primo periodo di imposta precedente	NP				
RS076007	Perdite del presente periodo di imposta	NP				
RS077001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS077002	Reddito attribuito	NP				
RS078001	Reddito al netto delle perdite perdite pregresse	NP				
RS078002	Reddito al netto delle perdite reddito					
Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione						
RS079001	Spese non deducibili	NP				
Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo						
RS080001	Impresa / professione	CB				
RS080002	Codice fiscale	CF				
RS080003	N.rata	N2	Vale 1, 2 o 3		Dato obbligatorio	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS080004	Rateazione	NP	vale 5 o 10		Dato obbligatorio	
RS080005	Totale Credito	NP			Dato obbligatorio. Non puo' essere maggiore di 80.000.	
RS080006	Quota annuale	NP			deve essere uguale a RS080005 / RS080004.	
Perdite istanza rimborso da Irap						
RS081001	Impresa - Perdite quinto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS081002	Impresa - Perdite quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS081003	Impresa - Perdite terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS081004	Impresa - Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		
RS082002	Lavoro autonomo - Perdite quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS082003	Lavoro autonomo - Perdite terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS082004	Lavoro autonomo - Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		
Adeguamento agli studi di settore ai fini IVA						
RS083001	Maggiori corrispettivi	NP		SI		
RS083002	Imposta versata	NP		SI		
Incentivo fiscale Art.4 , c.2-4 DL. N.40/2010 (Tremonti tessile)						
RS084001	Investimenti effettuati	NP		SI		
RS084002	Investimenti agevolabili	NP		SI	Non deve essere superiore a RS084001	Non può essere inferiore alla somma di RC006002 + RD013002 + RF039002 + RG022002.
Incentivo fiscale Art.42 , c.2 quater e ss. DL. N.78/2010 (Reti di imprese)						
RS085001	Quota di utili	NP		SI		
RS085002	Quota di utili agevolabili	NP		SI	Non deve essere superiore a RS085001	Non può essere inferiore alla somma di RC006003 + RD013003 + RF039003 + RG022003.
Prezzi di trasferimento						
RS086001	Tipo controllo A	CB				
RS086002	Tipo controllo B	CB				
RS086003	Tipo controllo C	CB				
RS086004	Possesso di documentazione	CB				
RS086005	Componenti positivi	NP				
RS086006	Componenti negativi	NP				
Consorzi di imprese						
RS087001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS087002	Ritenute	NP				
Quadro RT - plusvalenze assoggettate ad imposta sostitutiva						
SEZIONE I - PLUSVALENZE ASSOGGETTATE AD IMPOSTA SOSTITUTIVA DEL 20%						
RT001001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT002001	Totale costi o dei valori di acquisto	NP		SI		
RT003001	Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT003002	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: RT002001 - RT001001
RT003002	Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT003001	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: RT001001 - RT002001
RT004001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedente	NP		SI		
RT005001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore a RT005002	
RT005002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT006001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT003002 - RT004001 - RT005002	
RT007001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a: RT006001 x 0,20	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT008001	Maggiore imposta sostitutiva (vedi istruzioni)	NP		SI	Non può essere superiore a RT007001	
RT008002	Maggiore imposta sostitutiva	NP		SI	uguale a RT0070001 - RT008001	
RT009001	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT009002	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT009003	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2010	NP			Se RT013001 non è compilato deve essere uguale a RT003001; Se RT013001 è compilato non può essere superiore a RT003001	
Sezione II Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva DEL 12,50 %						
RT010001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT011001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT011002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT012001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT012003.	Se la casella del campo RT011001 non è barrata: se RT010001 - RT011002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT011001 è barrata: se RT010001 - RT011002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT012002	Plusvalenze imponibili - di cui esenti	NP		SI	Non può essere superiore al campo di colonna 3	
RT012003	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT012001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT011001 non è barrata: se RT010001 - RT011002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT013001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI	La somma del campo RT013001 e del campo RT014002 non può essere superiore a RT012003 - RT012002	
RT014001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore RT014002	
RT014002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT015001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT012003 - RT012002 - RT013001 - RT014002	
RT016001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT015001 * 0,125	
RT017001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore a RT016001 ed al risultato della seguente operazione: RT044001 - RT044002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT018001	Imponibile rideterminato <i>start up</i>	NP		SI		
RT018002	Imposta rideterminata <i>start up</i>	NP		SI		
RT019001	Imposta sostitutiva dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT016001 - RT017001 + RT018002	
RT020001	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2006	NP		SI		
RT020002	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2007	NP		SI		
RT020003	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT020004	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT020005	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2010	NP		SI	Deve essere uguale all'importo del campo RT012001	
Sezione III - A Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate (imponibile 40%)						
RT021001	Totale dei corrispettivi delle cessioni	NP		SI		
RT022001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT022002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT023001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT023003.	Se la casella del campo RT022001 non è barrata: se RT021001 - RT022002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT022001 è barrata: se RT021001 - RT022002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT023002	Plusvalenze imponibili - di cui esenti	NP		SI	Non può essere superiore a al campo di colonna 3.	
RT023003	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT023001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT022001 non è barrata: se RT021001 - RT022002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT024001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI	Il campo non può essere superiore a RT023003	
RT025001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT023003 - RT023002 - RT024001	
RT026001	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RT025001 X 0,40	
RT027001	Imposta sostitutiva versata	NP		SI		
RT028001	Imponibile rideterminato <i>start up</i>	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT028002	Imposta rideterminata <i>start up</i>	NP		SI		
Sezione III - B Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate (imponibile 49,72%)						
RT029001	Totale dei corrispettivi delle cessioni	NP		SI		
RT030001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT030002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT031001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT031003.	Se la casella del campo RT030001 non è barrata: se RT029001 - RT030002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT030001 è barrata: se RT029001 - RT030002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT031002	Plusvalenze imponibili - di cui esenti	NP		SI	Non può essere superiore a al campo di colonna 3.	
RT031003	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT031001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT030001 non è barrata: se RT029001 - RT030002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT032001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI	Il campo non può essere superiore a RT031003	
RT033001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT031003 - RT031002 - RT032001	
RT034001	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RT03301 X 0,4972	
RT035001	Imposta sostitutiva versata	NP		SI		
Sezione IV Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate in società o enti residenti o localizzati in Stati o territori aventi un regime fiscale privilegiato						
RT036001	Totale dei corrispettivi delle cessioni	NP		SI		
RT037001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT037002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT038001	Plusvalenze - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT038002.	Se la casella del campo RT037001 non è barrata: se RT036001 - RT037002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT037001 è barrata: se RT036001 - RT037002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT038002	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT038001	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT037001 non è barrata: se RT036001 - RT037002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT039001	Eccedenza delle minusvalenze relative agli anni precedenti	NP		SI	Il campo non può essere superiore a RT038002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT040001	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RT038002 - RT039001	
RT041001	Imposta sostitutiva versata	NP		SI		
Minusvalenze non compensate nell'anno						
RT042001	Sezione III - Eccedenza relativa al 2006	NP		SI		
RT042002	Sezione III - Eccedenza relativa al 2007	NP		SI		
RT042003	Sezione III - Eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT042004	Sezione III - Eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT042005	Sezione III - Eccedenza relativa al 2010	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RT023001 e RT031001	
RT043001	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2006	NP		SI		
RT043002	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2007	NP		SI		
RT043003	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT043004	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT043005	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2010	NP		SI	Deve essere uguale a RT038001	
Riepilogo importi a credito						
RT044001	Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione	NP		SI		
RT044002	Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione - di cui già compensata nel mod. F24	NP		SI	Non può essere superiore a RT044001	
RT044003	Credito residuo	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT044001 - RT044002 - RT017001	
RT045001	Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT027001 + RT035001 + RT041001	
Partecipazioni rivalutate art. 2 D.L. n.282 del 2002 e successive modificazioni						
I controlli inseriti per i campi del rigo RT46 si intendono validi anche per i rigi da RT47 a RT50						
RT046001	Valore rivalutato	NP				
RT046002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RT046003	Imposta sostitutiva	NP				Deve essere uguale a: RT046001 X (RT046002 / 100)
RT046004	Rateizzazione	CB				
RT046005	Versamento cumulativo	CB				
RT047001	Valore rivalutato	NP				
RT047002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RT047003	Imposta sostitutiva	NP				Deve essere uguale a: RT047001 X (RT047002 / 100)
RT047004	Rateizzazione	CB				
RT047005	Versamento cumulativo	CB				
RT048001	Valore della partecipazione	NP				
RT048002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RT048003	Imposta sostitutiva	NP				Deve essere uguale a: RT048001 X (RT048002 / 100)
RT048004	Rateizzazione	CB				
RT048005	Versamento cumulativo	CB				
RT049001	Valore della partecipazione	NP				
RT049002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RT049003	Imposta sostitutiva	NP				Deve essere uguale a: RT049001 X (RT049002 / 100)
RT049004	Rateizzazione	CB				
RT049005	Versamento cumulativo	CB				
RT050001	Valore della partecipazione	NP				
RT050002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RT050003	Imposta sostitutiva	NP				Deve essere uguale a: RT050001 X (RT050002 / 100)
RT050004	Rateizzazione	CB				
RT050005	Versamento cumulativo	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Quadro RW - investimenti all'estero e trasferimenti da, per e sull'estero						
Sez. I Trasferimenti da o verso l'estero						
RW001001	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione	AN				Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW001001, RW001004, RW001005, RW001006, RW001007, RW001008, RW001009
RW001002	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome	AN				
RW001003	Codice stato estero di residenza	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW001004	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW001005	Codice paese estero del trasferimento	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW001006	Codice mezzo di pagamento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW001007	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW001008	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW001009	Importo	NP				
RW002001	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione	AN				Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW002001, RW002004, RW002005, RW002006, RW002007, RW002008, RW002009
RW002002	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome	AN				
RW002003	Codice paese estero di residenza	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW002004	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW002005	Codice paese estero del trasferimento	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW002006	Codice mezzo di pagamento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW002007	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW002008	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW002009	Importo	NP				
RW003001	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione	AN				Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW003001, RW003004, RW003005, RW003006, RW003007, RW003008, RW003009
RW003002	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome	AN				
RW003003	Codice paese estero di residenza	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW003004	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW003005	Codice paese estero del trasferimento	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RW003006	Codice mezzo di pagamento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW003007	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW003008	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW003009	Importo	NP				
Sez. II Investimenti all'estero ovvero attività estere di natura finanziaria al 31/12/2010						
RW004001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW004002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW004003	Importo	NP				
RW004004	Casella	CB				
RW005001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW005002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW005003	Importo	NP				
RW005004	Casella	CB				
RW006001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW006002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW006003	Importo	NP				
RW006004	Casella	CB				
RW007001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW007002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW007003	Importo	NP				
RW007004	Casella	CB				
RW008001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW008002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW008003	Importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RW008004	Casella	CB				
RW009001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW009002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW009003	Importo	NP				
RW009004	Casella	CB				
Sez. III Trasferimenti da, verso e sull'estero						
RW010001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW010002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1, 2 o 3			
RW010003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW010004	Codice ABI/CAB	N10				
RW010005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW010006	Numero del conto corrente	AN				
RW010007	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW010008	Importo	NP				
RW011001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW011002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1, 2 o 3			
RW011003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW011004	Codice ABI/CAB	N10				
RW011005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW011006	Numero del conto corrente	AN				
RW011007	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW011008	Importo	NP				
RW012001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW012002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1, 2 o 3			
RW012003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW012004	Codice ABI/CAB	N10				
RW012005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW012006	Numero del conto corrente	AN				
RW012007	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW012008	Importo	NP				
RW013001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW013002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1, 2 o 3			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RW013003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW013004	Codice ABI/CAB	N10				
RW013005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW013006	Numero del conto corrente	AN				
RW013007	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW013008	Importo	NP				
RW014001	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW014002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 , 2 o 3			
RW014003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW014004	Codice ABI/CAB	N10				
RW014005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW014006	Numero del conto corrente	AN				
RW014007	Data	DT	Non può essere superiore al 2010 .			
RW014008	Importo	NP				
QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi						
Sez. I - Crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione						
RX001001	IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Se il campo 17 del record B è diverso da 2 o è assente deve essere uguale a RN038001.	Se il campo 17 del record B vale '2' deve essere uguale a PN013001.
RX001002	IRES - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001003	IRES - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI	Uguale a RX001001 + RX001002 - RX001004.	
RX001004	IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI	Uguale a RX001001 + RX001002 - RX001003.	
RX002001	IVA - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001 se negativo, in valore assoluto. RX002001 + RX002002 deve essere uguale alla somma RX002003 + RX002004 tranne le seguenti eccezioni: Se il campo VA015001 = 4, RX002002 deve essere uguale a RX002003 + RX002004; Se il campo VA015001 = 1, 2 o 3 il campo RX002004 non deve essere minore di RX002001 e RX002001 + RX002002 deve essere uguale a RX002003 + RX002004.	
RX002002	IVA - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX002003	IVA - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX002001 + RX002002 - RX002004.	
RX002004	IVA - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX002001 + RX002002 - RX002003.	
RX003001	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RK022001.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX003003	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX003001 - RX003004.	
RX003004	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX003001 - RX003003.	
RX004001	Imposta quadro RT - - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RT044003.	
RX004002	Imposta quadro RT - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX004003	Imposta quadro RT - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX004001 + RX004002 - RX004004.	
RX004004	Imposta quadro RT - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX004001 + RX004002 - RX004003.	
RX005002	Imposta quadro RM - Sez. I Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX005003	Imposta quadro RM - Sez. I Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX005002 - RX005004.	
RX005004	Imposta quadro RM - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX005002 - RX005003.	
RX006001	Imposta quadro RM - Sez. II - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RM010006.	
RX006002	Imposta quadro RM - Sez. II Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX006003	Imposta quadro RM - Sez. II Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX006001 + RX006002 - RX006004.	
RX006004	Imposta quadro RM - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX006001 + RX006002 - RX006003.	
RX007002	Imposta quadro RM - Sez. III Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX007003	Imposta quadro RM - Sez. III - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX007001 + RX007002 - RX007004.	
RX007004	Imposta quadro RM - Sez. III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX007001 + RX007002 - RX007003.	
RX008002	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. I - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX008003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. I - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX008002 - RX008004.	
RX008004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX008002 - RX008003.	
RX009002	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. III - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX009003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. III - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX009002 - RX009004.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX009004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX009002 - RX009003.	
RX010002	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV -recupero eccedenza dedotta - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX010003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV -recupero eccedenza dedotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX010002 - RX010004.	
RX010004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - recupero eccedenza dedotta - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX010002 - RX010003.	
RX011001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.XII	NP		SI	Deve essere uguale a RQ045005.	
RX011002	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.XII	NP		SI		
RX011003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.XII	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX011001 + RX011002 - RX011004.	
RX011004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.XII	NP		SI	Deve essere uguale a RX011001+ RX011002 - RX011003.	
RX012001	Imposta quadro RI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di (RI002022 + RI003022) di tutti i moduli.	
RX012002	Imposta quadro RI - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX012003	Imposta quadro RI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Deve essere uguale a RX011001 + RX012002 - RX012004.	
RX012004	Imposta quadro RI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RX011001 + RX012002 - RX012003.	
I controlli indicati nei campi del rigo RX13 si intendono validi per i righi da RX14 a RX17						
RX013001	Codice tributo	N4		SI		
RX013002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI	Deve essere uguale a RX013003 + RX013004 + RX013005.	
RX013003	Importo compensato in F24	NP		SI		
RX013004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Se RX013002 è superiore a RX013003, RX013004 + RX013005 deve essere uguale a RX013002 - RX013003; altrimenti le colonne 4 e 5 devono essere uguale a zero.	
RX013005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX014001	Codice tributo	N4		SI		
RX014002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX014003	Importo compensato in F24	NP		SI		
RX014004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX014005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX015001	Codice tributo	N4		SI		
RX015002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX015003	Importo compensato in F24	NP		SI		
RX015004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX015005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX016001	Codice tributo	N4		SI		
RX016002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX016003	Importo compensato in F24	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX016004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX016005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX017001	Codice tributo	N4		SI		
RX017002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX017003	Importo compensato in F24	NP		SI		
RX017004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX017005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX018001	Versamento annuale dell'IVA	NP		SI	Deve essere uguale a: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001, se il risultato dell'operazione è > 0. Se il campo ha un valore minore o uguale a 10 può assumere anche valore 0.	

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, 3, 4, 5, 6, 7, 8 e 9		Può essere presente solo in presenza del RZ001001.	
RZ002001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ002001 * RZ002002 / 100.
RZ003001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ003001 * RZ003002 / 100.
RZ004001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ004001 * RZ004002 / 100.
RZ005001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ005001 * RZ005002 / 100.
RZ006001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ006001 * RZ006002 / 100.
RZ007001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ007002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ007003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ007001 * RZ007002 / 100.
RZ008001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ008002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ008003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ008001 * RZ008002 / 100.
RZ009001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ009001 * RZ009002 / 100.
RZ010001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ010001 * RZ010002 / 100.
RZ011001	Somme soggette a ritenuta	NP			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	
RZ011003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ011001 * 0,20.
I controlli indicati nei campi del rigo RZ12 si intendono validi per i righi da RZ13 a RZ28						
RZ012001	Periodo di riferimento	D6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MAAAAA. L'anno non può essere minore di 2009 e maggiore di 2011.	
RZ012002	Ritenute operate	NP			Il dato non può essere minore della somma dei punti RZ012003, RZ012004 e RZ012005.	
RZ012003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ012004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ012005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ012006	Importo versato	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ012012.	
RZ012007	Interessi	NP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ012006.	
RZ012008	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ012007	
RZ012009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z		Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001.	
RZ012010	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 RZ012011 il campo vale: da 1024 a 1058, da 1102 a 1104, da 1239 a 1249, 1672, 1928.
RZ012011	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ012010 è compreso tra 1023 e 1200.
RZ012012	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ012006. La data non deve essere minore di 1/1/2009.	
RZ013001	Periodo di riferimento	D6				
RZ013002	Ritenute operate	NP				
RZ013003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ013004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ013005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ013006	Importo versato	NP				
RZ013007	Interessi	NP				
RZ013008	Ravvedimento	CB				
RZ013009	Note	AN				
RZ013010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ013011	Tesoreria	CB				
RZ013012	Data di versamento	DT				
RZ014001	Periodo di riferimento	D6				
RZ014002	Ritenute operate	NP				
RZ014003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ014004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ014005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ014006	Importo versato	NP				
RZ014007	Interessi	NP				
RZ014008	Ravvedimento	CB				
RZ014009	Note	AN				
RZ014010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ014011	Tesoreria	CB				
RZ014012	Data di versamento	DT				
RZ015001	Periodo di riferimento	D6				
RZ015002	Ritenute operate	NP				
RZ015003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ015004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ015005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ015006	Importo versato	NP				
RZ015007	Interessi	NP				
RZ015008	Ravvedimento	CB				
RZ015009	Note	AN				
RZ015010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ015011	Tesoreria	CB				
RZ015012	Data di versamento	DT				
RZ016001	Periodo di riferimento	D6				
RZ016002	Ritenute operate	NP				
RZ016003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ016004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ016005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ016006	Importo versato	NP				
RZ016007	Interessi	NP				
RZ016008	Ravvedimento	CB				
RZ016009	Note	AN				
RZ016010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ016011	Tesoreria	CB				
RZ016012	Data di versamento	DT				
RZ017001	Periodo di riferimento	D6				
RZ017002	Ritenute operate	NP				
RZ017003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ017004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ017005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ017006	Importo versato	NP				
RZ017007	Interessi	NP				
RZ017008	Ravvedimento	CB				
RZ017009	Note	AN				
RZ017010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ017011	Tesoreria	CB				
RZ017012	Data di versamento	DT				
RZ018001	Periodo di riferimento	D6				
RZ018002	Ritenute operate	NP				
RZ018003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ018004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ018005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ018006	Importo versato	NP				
RZ018007	Interessi	NP				
RZ018008	Ravvedimento	CB				
RZ018009	Note	AN				
RZ018010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ018011	Tesoreria	CB				
RZ018012	Data di versamento	DT				
RZ019001	Periodo di riferimento	D6				
RZ019002	Ritenute operate	NP				
RZ019003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ019004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ019005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ019006	Importo versato	NP				
RZ019007	Interessi	NP				
RZ019008	Ravvedimento	CB				
RZ019009	Note	AN				
RZ019010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ019011	Tesoreria	CB				
RZ019012	Data di versamento	DT				
RZ020001	Periodo di riferimento	D6				
RZ020002	Ritenute operate	NP				
RZ020003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ020004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ020005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ020006	Importo versato	NP				
RZ020007	Interessi	NP				
RZ020008	Ravvedimento	CB				
RZ020009	Note	AN				
RZ020010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ020011	Tesoreria	CB				
RZ020012	Data di versamento	DT				
RZ021001	Periodo di riferimento	D6				
RZ021002	Ritenute operate	NP				
RZ021003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ021004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ021005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ021006	Importo versato	NP				
RZ021007	Interessi	NP				
RZ021008	Ravvedimento	CB				
RZ021009	Note	AN				
RZ021010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ021011	Tesoreria	CB				
RZ021012	Data di versamento	DT				
RZ022001	Periodo di riferimento	D6				
RZ022002	Ritenute operate	NP				
RZ022003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ022004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ022005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ022006	Importo versato	NP				
RZ022007	Interessi	NP				
RZ022008	Ravvedimento	CB				
RZ022009	Note	AN				
RZ022010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ022011	Tesoreria	CB				
RZ022012	Data di versamento	DT				
RZ023001	Periodo di riferimento	D6				
RZ023002	Ritenute operate	NP				
RZ023003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ023004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ023005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ023006	Importo versato	NP				
RZ023007	Interessi	NP				
RZ023008	Ravvedimento	CB				
RZ023009	Note	AN				
RZ023010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ023011	Tesoreria	CB				
RZ023012	Data di versamento	DT				
RZ024001	Periodo di riferimento	D6				
RZ024002	Ritenute operate	NP				
RZ024003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ024004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ024005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ024006	Importo versato	NP				
RZ024007	Interessi	NP				
RZ024008	Ravvedimento	CB				
RZ024009	Note	AN				
RZ024010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ024011	Tesoreria	CB				
RZ024012	Data di versamento	DT				
RZ025001	Periodo di riferimento	D6				
RZ025002	Ritenute operate	NP				
RZ025003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ025004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ025005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ025006	Importo versato	NP				
RZ025007	Interessi	NP				
RZ025008	Ravvedimento	CB				
RZ025009	Note	AN				
RZ025010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ025011	Tesoreria	CB				
RZ025012	Data di versamento	DT				
RZ026001	Periodo di riferimento	D6				
RZ026002	Ritenute operate	NP				
RZ026003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ026004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ026005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ026006	Importo versato	NP				
RZ026007	Interessi	NP				
RZ026008	Ravvedimento	CB				
RZ026009	Note	AN				
RZ026010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ026011	Tesoreria	CB				
RZ026012	Data di versamento	DT				
RZ027001	Periodo di riferimento	D6				
RZ027002	Ritenute operate	NP				
RZ027003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				
RZ027004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ027005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ027006	Importo versato	NP				
RZ027007	Interessi	NP				
RZ027008	Ravvedimento	CB				
RZ027009	Note	AN				
RZ027010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ027011	Tesoreria	CB				
RZ027012	Data di versamento	DT				
RZ028001	Periodo di riferimento	D6				
RZ028002	Ritenute operate	NP				
RZ028003	Importi utilizzati a scaglioni	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ028004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ028005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ028006	Importo versato	NP				
RZ028007	Interessi	NP				
RZ028008	Ravvedimento	CB				
RZ028009	Note	AN				
RZ028010	Codice tributo o capitolo	AN				
RZ028011	Tesoreria	CB				
RZ028012	Data di versamento	DT				
RZ029001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2010 o 2011.
RZ029002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ029004 - RZ029004.
RZ029003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2010 o 2011.
RZ029004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ029004 - RZ029002.
RZ030001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2010 o 2011.
RZ030002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ030003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2010 o 2011.
RZ030004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ031001	Versamenti 2009 in eccesso	NP		SI		
RZ032001	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	NP		SI		
RZ032002	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24	NP		SI		
RZ032003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ032001 - RZ032002 + RZ032004 - RZ032005 - RZ032006, se positivo altrimenti vale zero.	
RZ032004	Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti	NP		SI		
RZ032005	Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ032001 - RZ032002 + RZ032003 - RZ032004 - RZ032006, se positivo altrimenti vale zero.	
RZ032006	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ032001 - RZ032002 + RZ032003 - RZ032004 - RZ032005, se positivo altrimenti vale zero.	
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		
QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese					
Sezione I					
Teleriscaldamento con biomassa ed energia geotermica (01)					
RU001001	Sezione I Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU002001	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 29 L.388/2000.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma di RU002001 e RU002002 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 01.	
RU002001	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 8 L.448/1998.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU003001	Sezione I Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU004001	Sezione I Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU005001	Sezione I Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale (RU001001 + RU002001 + RU002002 - RU003001 + RU004001) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU006001	Sezione I Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non superiore a RU005001.	
RU007001	Sezione I Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU005001 - RU006001) - (l'importo della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 01). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione II					
Esercenti sale cinematografiche (02)					
RU008001	Sezione II. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU009001	Sezione II. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 02.	

RU010001	Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU008001+ RU009001.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), l'importo non può essere superiore a RU008001+ RU009001.
RU010002	Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU008001+ RU009001 e non può essere superiore all'importo del rigo RU139, 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 RU008001+ RU009001 .
RU010003	Sezione II. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU011001	Sezione II. Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU012001	Sezione II. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU008001 + RU009001 + RU011001 - RU010001 - RU010002 - RU010003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 02) . Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione III					
Incentivi occupazionali (03)					
RU013001	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei rigi RU013001 e RU013002 non può essere inferiore	
RU013002	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione ISTANZA	NP		alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 03.	
RU014001	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU014002	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU015001	Sezione III Credito d'imposta riversato AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU015002	Sezione III Credito d'imposta riversato ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU016001	Sezione III Decadenza dal contributo AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU013001.	
RU016002	Sezione III Decadenza dal contributo ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU013002.	
RU017001	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere maggiore di (RU013001 + RU015001 - RU014001 - RU016001). La somma di RU017001 e RU017002 deve essere uguale a RU013001 + RU013002 + RU015001 + RU015002 - RU014001 - RU014002 - RU016001 - RU016002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 03). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

RU017002	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere maggiore di (RU013002 + RU015002 - RU014002 - RU016002). La somma di RU017001 e RU017002 deve essere uguale a RU013001 + RU013002 + RU015001 + RU015002 - RU014001 - RU014002 - RU016001 - RU016002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 03). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione IV					
Investimenti delle imprese editrici (4)					
RU020001	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2006.	
RU020002	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2007.	
RU020003	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2008	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2008.	
RU021001	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU021002	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU021003	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2008	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU022001	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU022002	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU022003	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2008	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU023002	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale (RU020002 - RU021002 + RU022002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU023003	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2008	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU020003 - RU021003 + RU022003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2008). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

Sezione VIII					
Imprese di autotrasporto merci (51)					
RU039001	Sezione VIII Costo degli investimenti	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU039002	Sezione VIII Credito spettante	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 51.	
RU040001	Sezione VIII Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU041001	Sezione VIII Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU042001	Sezione VIII Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU043001	Sezione VIII Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU039002 + RU040001 + RU042001 - RU041001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 51). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione IX					
Investimenti in agricoltura (09)					
RU044001	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Residuo prec. dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 09.	
RU044002	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU044003	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Credito riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU044004	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Residuo da riportare	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU044001 + RU044003 - RU044002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 09). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU045001	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU045002	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU045003	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU045004	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU045005	Sezione IX. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il dato è obbligatorio se è presente almeno un campo da RU045001 a RU045004. Il campo può essere presente solo se è presente almeno un campo da RU045001 a RU045004.	

RU045006	Sezione IX. Rideterminazione del credito Importo versato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il dato può essere presente solo se compilato RU045005.	
Sezione X - Investimenti aree svantaggiate Art. 10 D.L. n. 138/2002 (TS) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2003 (S3) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2004 (S4) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2005 (S5) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2006 (S6) Art. 62 L. 289/2002 Regione Campania (RC)					
RU046001	Sezione X. Codice credito	AN	Vale TS o S3 o S4 o S5 o S6 o RC	Ogni codice può essere presente solo una volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione.	
RU047001	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Residuo prec. dichiarazione	NP		Il campo può essere presente solo se RU046001 vale "TS". Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume i valori ammessi per il rigo RU046001.	
RU047002	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Compensaz. D.Lgs 241/97	NP		Il campo può essere presente solo se RU046001 vale "TS".	
RU047003	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Credito riversato	NP		Il campo può essere presente solo se RU046001 vale "TS".	
RU047004	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Residuo da riportare	NP		Il campo può essere presente solo se RU046001 vale "TS". E' uguale a (RU047001 + RU047003 - RU047002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU049001	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2003	NP		Se RU046001 è uguale a S3, S4 o S5 o S6 o RC deve essere compilato almeno un campo da RU049001 a RU049004.	
RU049002	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2004	NP			
RU049003	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2005	NP			
RU049004	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2006	NP			
RU049005	Sezione X. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un campo da RU049001 a RU049004. Il campo può essere presente solo se è presente almeno un campo da RU049001 a RU049004.	
RU049006	Sezione X. Rideterminazione del credito Importo versato	NP		Il dato può essere presente solo se compilato RU049005.	
Sezione XI Investimenti innovativi (10) Spese di ricerca (11) Commercio e turismo (12) Strumenti per pesare (13)					
RU050001	Sezione XI. Codice credito	AN	Vale da 10 a 13	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione.	
RU051001	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2006)	NP		Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2006.	
RU051002	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2007)	NP		Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2007.	

RU051003	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2008)	NP		Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2008.	
RU051004	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2009)	NP		La somma dei righi RU051004 e RU052004 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2009.	
RU052004	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2009)	NP			
RU052005	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2010)	NP		Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2010.	
RU053001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2006)	NP		Non superiore a RU051001.	
RU053002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2007)	NP		Non superiore a RU051002.	
RU053003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2008)	NP		Non superiore a RU051003.	
RU053004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2009)	NP		Non superiore a RU051004 + RU052004.	
RU053005	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2010)	NP		Non superiore a RU052005.	
RU054001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2006)	NP		Non superiore a RU051001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 1.	
RU054002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2007)	NP		Non superiore a RU051002 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 1.	
RU054003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2008)	NP		Non superiore a RU051003 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 1.	
RU054004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2009)	NP		Non superiore a RU051004 + RU052004 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 1.	
RU054005	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2010)	NP		Non superiore a RU052005 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 1.	
RU055001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2006)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051001.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051001.
RU055002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2007)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051002.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051002.
RU055003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2008)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051003.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051003.
RU055004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2009)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051004 + RU052004.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051004 + RU052004.
RU056001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2006)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051001.
RU056002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2007)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051002 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051002.

RU056003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2008)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051003 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051003.
RU056004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2009)	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU051004 + RU052004 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU051004 + RU052004.
RU057001	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2006)	NP		Non superiore a RU051001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 3.	
RU057002	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2007)	NP		Non superiore a RU051002 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 3.	
RU057003	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2008)	NP		Non superiore a RU051003 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 3.	
RU057004	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2009)	NP		Non superiore a RU051004 + RU052004 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 3.	
RU057005	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2010)	NP		Non superiore a RU052005 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 3.	
RU058001	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2006)	NP			
RU058002	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2007)	NP			
RU058003	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2008)	NP			
RU058004	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2009)	NP			
RU058005	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2010)	NP			
RU059001	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2006)	NP			
RU059002	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2007)	NP			
RU059003	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2008)	NP			
RU059004	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2009)	NP			
RU059005	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2010)	NP			
RU060002	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) – 2007	NP		E' uguale a (RU051002 + RU059002 - RU053002 - RU054002 - RU055002 - RU056002 - RU057002 - RU058002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2007) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

RU060003	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) – 2008	NP		E' uguale a (RU051003 + RU059003 - RU053003 - RU054003 - RU055003 - RU056003 - RU057003 - RU058003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2008) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU060004	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) – 2009	NP		E' uguale a (RU051004 + RU052004 + RU059004 - RU053004 - RU054004 - RU055004 - RU056004 - RU057004 - RU058004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2009) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU060005	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) – 2010	NP		E' uguale a (RU052005 + RU059005 - RU053005 - RU054005 - RU057005 - RU058005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2010) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione XII					
Incentivi per la ricerca scientifica (17)					
RU062001	Sezione XII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			
RU063001	Sezione XII. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 17.	
RU064002	Sezione XII. Credito utilizzato 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 RU062001 + RU063001.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU062001 + RU063001.
RU064003	Sezione XII. Credito utilizzato 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 RU062001 + RU063001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU062001 + RU063001.
RU064004	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi - Acconti	NP		Non può essere superiore a RU062001 + RU063001.	
RU064005	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi - Saldo	NP		Non può essere superiore a RU062001 + RU063001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 1.	
RU064006	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP		Non può essere superiore a RU062001 + RU063001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 3.	
RU064007	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU065001	Sezione XII. Credito riversato	NP			

RU066001	Sezione XII. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		E' uguale a (RU062001 + RU063001 + RU065001 - RU064002 - RU064003 - RU064004 - RU064005 - RU064006 - RU064007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 17). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione XIII Caro petrolio (23)					
RU067001	Sezione XIII Credito d'imposta spettante nel periodo.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU068001	Sezione XIII Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU069001	Sezione XIII Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU070001	Sezione XIII Differenza - di cui importo chiesto a rimborso	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non superiore a RU070002.	
RU070002	Sezione XIII Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a RU067001 + RU069001 - RU068001. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a zero.	
Sezione XIV Premio concentrazione ex art. 9 D.L. 35/2005 (36)					
RU071001	Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2005.	
RU071002	Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2006.	
RU071003	Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2007.	
RU072001	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU072002	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU072003	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU073001	Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU073002	Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU073003	Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU074001	Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU071001 + RU073001 - RU072001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2005). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU074002	Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU071002 + RU073002 - RU072002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2006). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU074003	Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU071003 + RU073003 - RU072003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione XV					
Recupero contributo SSN (38)					
RU076001	Sezione XV Credito d'imposta spettante nel periodo (somme versate nel 2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se compilato non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 38.	
RU077001	Sezione XV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D. Lgs 241/97 (somme versate nel 2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU078001	Sezione XV Credito d'imposta riversato (somme versate nel 2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
Sezione XVI					
Ricerca e sviluppo (49)					
RU082001	Sezione XVI Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione - credito utilizzabile in F24	NP			
RU082002	Sezione XVI Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione - credito utilizzabile in F24 dal mese successivo al termine di presentazione della prec. dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma RU082001 + RU082002 + RU082003 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 49.	
RU082003	Sezione XVI Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione - credito utilizzabile dal 2011	NP			
RU083001	Sezione XVI Credito d'imposta utilizzato in compensazione D. Lgs 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU084001	Sezione XVI Crediti d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	

RU085001	Sezione XVI Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) - Credito residuo	NP		Non può essere maggiore di (RU082001+ RU082002 + RU084001 - RU083001) + RU082003 (solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010). La somma di RU085001 + RU085002 deve essere uguale a (RU082001+ RU082002 + RU082003 + RU084001 - RU083001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 49) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU085002	Sezione XVI Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) - Credito utilizzabile dal 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010, non può essere maggiore di RU082003. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010, non deve essere presente. La somma di RU085001 + RU085002 deve essere uguale a (RU082001+ RU082002 + RU082003 + RU084001 - RU083001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 49) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione XVII Agricoltura 2007 (ex art. 1, comma 1075, L. 296/2006) Codice credito 50					
RU086001	Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento lordo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU086002	Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento netto	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere maggiore di RU086001. Il campo deve essere presente se presente RU086001.	
RU086003	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Residuo precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU086004	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 50 e non può essere superiore a 200.000 + la somma degli importi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 50.	
RU086005	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU086006	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU086007	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Residuo da riportare	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU086003 + RU086004 + RU086006 - RU086005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 50). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

Sezione XVIII Nuovi investimenti nelle aree svantaggiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006 Codice credito 62					
RU087001	Sezione XVIII 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: RU090001, RU091001, RU092001.
RU087002	Sezione XVIII 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: RU090002, RU091002, RU092002.
RU087003	Sezione XVIII 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: RU090003, RU091003, RU092003.
RU087004	Sezione XVIII 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: RU089004, RU090004, RU091004.
RU088001	Sezione XVIII Costi agevolabili (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU087001. Deve essere presente se compilato RU087001.
RU088002	Sezione XVIII Costi agevolabili (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU087002. Deve essere presente se compilato RU087002.
RU088003	Sezione XVIII Costi agevolabili (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU087003. Deve essere presente se compilato RU087003.
RU088004	Sezione XVIII Costi agevolabili (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU087004. Deve essere presente se compilato RU087004.
RU089004	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei campi RU089004 + RU090004 + RU091004 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 col.4 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2010.	
RU090001	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2011) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU090002	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2011) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU090003	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2011) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU090004	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2011) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU091001	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2012) (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 31/12/2010.	
RU091002	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2012) (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 31/12/2010.	
RU091003	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2012) (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 31/12/2010.	
RU091004	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile dal 2012) (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 31/12/2010.	

RU092001	Sezione XVIII Credito residuo della precedente dichiarazione (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei campi RU090001 + RU091001 + RU092001 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 col.4 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2007.	
RU092002	Sezione XVIII Credito residuo della precedente dichiarazione (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei campi RU090002 + RU091002 + RU092002 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 col.4 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2008.	
RU092003	Sezione XVIII Credito residuo della precedente dichiarazione (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei campi RU090003 + RU091003+ RU092003 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU118 a RU122 col.4 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2009.	
RU093001	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Acconti) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU092001. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore alla somma di RU090001 + RU092001.
RU093002	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Acconti) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU092002. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore alla somma di RU090002 + RU092002.
RU093003	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Acconti) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU092003. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore alla somma di RU090003 + RU092003.
RU093004	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Acconti) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU089004 . Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore alla somma di RU089004 + RU090004 .
RU094001	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Saldo) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU090001 + RU092001 - RU093001. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU090001 + RU091001 + RU092001 - RU093001.

RU094002	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Saldo) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU090002 + RU092002 - RU093002. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU090002 + RU091002 + RU092002 - RU093002.
RU094003	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Saldo) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU090003 + RU092003 - RU093003. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU090003 + RU091003 + RU092003 - RU093003.
RU094004	Sezione XVIII Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Saldo) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU089004 + RU090004 - RU093004. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010 non può essere superiore a RU089004 + RU090004 + RU091004 - RU093004.
RU095001	Sezione XVIII Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU095002	Sezione XVIII Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU096001	Sezione XVIII Credito riversato (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU096002	Sezione XVIII Credito riversato (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU097001	Sezione XVIII Residuo da riportare (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU090001 + RU091001 + RU092001 + RU096001 - RU093001 - RU094001 - RU095001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007) . Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU097002	Sezione XVIII Residuo da riportare (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU090002 + RU091002 + RU092002 + RU096002 - RU093002 - RU094002 - RU095002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008) . Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

RU097003	Sezione XVIII Residuo da riportare (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU090003 + RU091003 + RU092003 - RU093003 - RU094003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009) . Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU097004	Sezione XVIII Residuo da riportare (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU089004 + RU090004 + RU091004 - RU093004 - RU094004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<p>Sezione XIX Assunzione detenuti (24) Mezzi antincendio e ambulanze (28) Software per farmacie (34) Misure sicurezza PMI (53) Incremento occupazione ex art. 2 L. 244/2007 (55) Tassa automobilistica autotrasportatori (63) Credito d'imposta a favore delle imprese di produzione cinematografica art. 1, comma 327, lett. a), L. 244/2007 (64) Credito d'imposta a favore delle imprese di produzione esecutiva e di post produzione art. 1, comma 335, L. 244/2007 (65) Credito d'imposta per gli apporti in denaro per la produzione di opere cinematografiche art. 1, commi 325 e 327, lett. b), n. 3, e lett. c), n. 2, L. 244/2007 (66) Credito d'imposta a favore delle imprese di distribuzione cinematografica art. 1, comma 327, lett. b), nn. 1 e 2, L. 244/2007 (67) Credito d'imposta a favore delle imprese di esercizio cinematografico art. 1, comma 327, lett. c), n. 1, L. 244/2007 (68) Tassa automobilistica autotrasportatori 2009 (74) Mezzi pesanti autotrasportatori (75) Promozione pubblicitaria imprese agricole (48) Tassa automobilistica autotrasportatori 2010 (77) Indennita' di mediazione (78)</p>					
RU098001	Sezione XIX Codice credito	AN	Vale 24 o 28 o 34 o 53 o 55 o 63 o 64 o 65 o 66 o 67 o 68 o 74 o 75 o 48 o 77 o 78.	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione. Il codice 78 può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010.	
RU099001	Sezione XIX Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il rigo non può essere compilato se RU098001 vale 77 o 78. Inoltre se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 il rigo non può essere compilato se il campo RU098001 vale 48, 66, 67 ,68. Se RU098001 vale 63 o 74 non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 ha lo stesso codice di quello indicato nel campo RU098001.	
RU100001	Sezione XIX Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il rigo non può essere compilato se RU098001 vale 63 o 74. Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 ha lo stesso codice di quello indicato nel campo RU098001.	Se RU098001 = 53: non può essere superiore a 3.000 + la somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 53.
RU101001	Sezione XIX Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU102001	Sezione XIX Credito d'imposta riversato	NP			
RU103001	Sezione XIX Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP		E' uguale a (RU099001 + RU100001 + RU102001 - RU101001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU098001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

Sezione XX					
Investimenti Regione Siciliana (79)					
La sezione può essere compilata solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010					
RU104001	Sezione XX Costi complessivi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU104002	Sezione XX Costi agevolabili	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere maggiore di RU104001.	
RU104003	Sezione XX Credito spettante	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU106001	Sezione XX Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU107001	Sezione XX Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU108001	Sezione XX Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU104003 + RU107001 - RU106001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione XXI					
Altri crediti d'imposta (99)					
RU109001	Sezione XXI Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 99, 05, 06, VS, 20, da 41 a 45, 54, da 57 a 60, da 69 a 73, 76.	
RU110001	Sezione XXI Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU111001	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini del versamento delle ritenute.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore alla somma di RU109001 + RU110001.
RU111002	Sezione XXI Importo utilizzato 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 RU109001 + RU110001.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU109001 + RU110001.
RU111003	Sezione XXI Importo utilizzato 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 RU109001 + RU110001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU109001 + RU110001.
RU111004	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini delle imposte sui redditi - Acconti	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore alla somma di RU109001 + RU110001.	
RU111005	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini delle imposte sui redditi - Saldo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore alla somma di RU109001 + RU110001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 1.	
RU111006	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini dell'imposta sostitutiva.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU109001 + RU110001 e non superiore all'importo del rigo RU139, col. 3.	
RU111007	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU112001	Sezione XXI Crediti d'imposta riversati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU113001	Sezione XXI Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU109001 + RU110001 + RU112001 - RU111001 - RU111002 - RU111003 - RU111004 - RU111005 - RU111006 - RU111007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 99). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione XXIII Crediti d'imposta ricevuti I valori ammessi ed i controlli del rigo RU118 valgono anche per i righe da RU119 a RU122.					
RU118001	Sezione XXIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 07, da 09 a 13, o 17 o 20 o 24 o 28 o 34 o 36 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 78, o 99 o VS o TS	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.10 delle presenti specifiche tecniche.
RU118002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU118003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU118004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU119001	Sezione XXIII Codice credito.	AN			
RU119002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA			
RU119003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF			
RU119004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP			
RU120001	Sezione XXIII Codice credito.	AN			
RU120002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA			
RU120003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF			
RU120004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP			
RU121001	Sezione XXIII Codice credito.	AN			
RU121002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA			
RU121003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF			
RU121004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP			
RU122001	Sezione XXIII Codice credito.	AN			
RU122002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA			
RU122003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF			
RU122004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP			
Sezione XXV Limite di utilizzo dei crediti d'imposta					
Sezione XXV - Parte I - Dati Generali					
RU128001	Sezione XXV - 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 righe da RU129 a RU157 non devono essere compilati.	

RU129001	Sezione XXV - Totale crediti da quadro RU 2010 - Credito residuo al 1/1/2010	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU128, se non risulta compilato il campo RU129002 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici :dal 02 al 04, 07, 09, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48 ,dal 50 al 51, 53 , 55, 63 , 74, 75, 77, 99 . Con riferimento ai codici 07, S6 ed RC il presente rigo può essere compilato solo se tali codici sono presenti nei righi da RU140 a RU151.	Per i soggetti per i quali il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 il campo non può essere inferiore a: RU008001 + RU013001 + RU013002 + RU020001 + RU020002 + RU020003 + RU040001 + RU044001 + RU047001 + RU051001 + RU051002 + RU051003 + RU051004 + RU062001 + RU071001 + RU071002 + RU071003 + RU086003 + RU099001 (se RU098001 vale 24, 34, 53, 55, 63, 74, 75) + RU109001 + (somma dei righi da RU140 a RU151 colonna 003 per i quali la colonna 001 vale 07 o S6 o RC) di tutti i moduli.
RU129002	Sezione XXV - Totale crediti da quadro RU 2010 - Credito spettante nel 2010	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU128, se non risulta compilato il campo RU129001 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici :dal 02 al 04, 07, 09, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48 ,dal 50 al 51, 53 , 55, 63, 74, 75, 77, 99 .	Per i soggetti per i quali il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2009 tale campo deve essere uguale a: RU009001 + RU039002 + RU052004 + RU052005 + RU063001 + RU067001 + RU076001 + RU086004 + RU100001 (se RU098001 vale 24, 34, 48, 53, 55, 75, 77) + RU110001 di tutti i moduli.
RU129003	Sezione XXV - Totale crediti da quadro RU 2010 - Totale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di RU129001 + RU129002. Deve essere maggiore di zero.	
RU129004	Sezione XXV - Totale crediti da quadro RU 2010 - di cui eccedenza 2008 e 2009	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU129001. Il campo può essere presente solo se il campo RU129003 risulta maggiore di 250.000.	Deve essere uguale alla somma degli importi di col 3 dei righi da RU140 ad RU151 se col. 1 è diversa da 62, 64, 65, di tutti i moduli compilati .
RU129005	Sezione XXV - Totale crediti da quadro RU 2010 - Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a RU129003 - RU129004. Deve essere maggiore di zero. Il campo può essere presente solo se il campo RU129003 risulta maggiore di 250.000.	
RU130001	Sezione XXV - Totale crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell' anno 2010	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo può essere presente solo se il campo RU129005 risulta maggiore di 250.000.	
RU131001	Sezione XXV - Limite di utilizzo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se il campo RU129005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU129005 risulta non maggiore di 250.000. Calcolare : A = 516.457 - RU130001. 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 31/12/2010, calcolare: B = RU053001 + RU053002 + RU053003 + RU053004 + RU053005 + RU064004 + RU111004 di tutti i moduli compilati ; deve essere B non superiore a RU131001.	

RU132001	Sezione XXV - Eccedenza 2010	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se il campo RU129005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU129005 risulta non maggiore di 250.000. E' uguale a RU129005 - RU131001 . Se negativo impostare a zero.	
Sezione XXV - Parte II - Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna					
RU133001	Sezione XXV 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 XXV del quadro RU (righe da RU133 a RU139) sono riportati nel paragrafo 3.9 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche.
RU134001	Sezione XXV 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	
RU135001	Sezione XXV Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU136001	Sezione XXV 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	
RU137001	Sezione XXV Totale dei crediti da quadro RU utilizzati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU138001	Sezione XXV Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU139001	Sezione XXV Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti delle imposte sui redditi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU139002	Sezione XXV 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	
RU139003	Sezione XXV 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	
RU139004	Sezione XXV Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - Totale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
<p>Se è compilata la colonna 4 del rigo 129 e non sono compilati i righe da 146 a 151, deve essere compilato almeno uno dei righe da 140 a 145.</p> <p>I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 140 valgono anche per i righe da 141 a 145.</p>					
RU140001	Sezione XXV - Codice credito	AN	Vale da 02 a 04 o 07 o da 09 a 13 o 17 o 24 o 34 o 36 o 38 o da 46 a 48 o 50 o 51 o 53 o 55 o 61, o 63 o 99 o TS o S6 o RC.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.10
RU140002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

RU140003	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2009	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU140004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU140005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP		Deve essere uguale a colonna 3 - colonna 4.	
RU141001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU141002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU141003	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2009	NP			
RU141004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU141005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU142001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU142002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU142003	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2009	NP			
RU142004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU142005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU143001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU143002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU143003	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2009	NP			
RU143004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU143005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU144001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU144002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU144003	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2009	NP			
RU144004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU144005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU145001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU145002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU145003	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2009	NP			
RU145004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU145005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
<p>Se è compilata la colonna 4 del rigo 129 e non sono compilati i rigi da 140 a 145, deve essere compilato almeno uno dei rigi da 146 a 151.</p> <p>I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 146 valgono anche per i rigi da 147 a 151.</p>					
RU146001	Sezione XXV - Codice credito	AN	dal 02 al 04, 07, 09, TS, S6, RC, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, dal 50 al 51, 53, 55, dal 62 al 65, 74, 75, 99.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Può essere compilato solo se è stata compilata la sezione relativa al codice credito indicato.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.10
RU146002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU146003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU146004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU146005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP		Deve essere uguale a colonna 3 - colonna 4.	
RU147001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU147002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU147003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU147004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			

RU147005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU148001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU148002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU148003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU148004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU148005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU149001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU149002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU149003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU149004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU149005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU150001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU150002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU150003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU150004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU150005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
RU151001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU151002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU151003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU151004	Sezione XXV - Credito utilizzato nel 2010	NP			
RU151005	Sezione XXV - Residuo al 31/12/2010	NP			
Sezione XXV - Parte V - Eccedenza 2010					
Se il rigo RU132001 risulta maggiore di zero, deve essere compilato almeno un rigo da RU152 a RU157. Il controllo è bloccante.					
La somma delle colonne 3 dei righi da RU152 a RU157 di tutti i moduli compilati deve essere uguale all'importo del rigo RU132. Il controllo è bloccante.					
I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 152 valgono anche per i righi da 153 a 157.					
RU152001	Sezione XXV - Codice credito	AN	dal 02 al 04, 07, 09, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 99.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Può essere compilato solo se è stata compilata la sezione relativa al codice credito indicato.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.10
RU152002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU152003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU153001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU153002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU153003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU154001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU154002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU154003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU155001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU155002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU155003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU156001	Sezione XXV - Codice credito	AN			
RU156002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU156003	Sezione XXV - Ammontare eccedente	NP			
RU157001	Sezione XXV - Codice credito	AN			

RU157002	Sezione XXV - Anno di riferimento	DA			
RU157003	Sezione XXV - 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').