



*Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello “Unico 2011-SC” unitamente a quelli contenuti nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica.*

## **IL DIRETTORE DELL’AGENZIA**

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

### **Dispone:**

1. *Trasmissione telematica dei dati relativi al modello Unico 2011–SC unitamente a quelli contenuti nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica.*

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2011–SC, approvato con provvedimento del 31 gennaio 2011 unitamente ai dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica, da presentare nell’anno 2011 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati, secondo le specifiche tecniche contenute nell’*Allegato A* al presente provvedimento.

2. *Trasmissione telematica dei dati relativi alla dichiarazione IVA/2011.*

2.1. I dati relativi alla dichiarazione annuale IVA/2011, contenuti nel modello di cui al punto 1.1, 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 nei modelli di dichiarazione IVA/2011 relativa all'anno 2010 e IVA 74-bis.

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

3.1. I dati relativi al “Modello per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri – Esercenti attività d'impresa”, approvato unitamente al modello di cui al punto 1.1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato C* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 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–SC”, da presentare nell'anno 2011 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati unitamente al modello, con le relative istruzioni, per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica per il periodo d'imposta 2010.

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 nel predetto modello.

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–SC, unitamente ai dati rilevanti ai fini dell'applicazione

degli indicatori di normalità economica, da parte delle società di capitali, enti commerciali ed equiparati che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Laddove si rendesse necessario apportare delle correzioni 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);

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

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

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

*Disciplina normativa di riferimento.*

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

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

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

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

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

*Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

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

Provvedimento 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 3 febbraio 2011 sul sito *internet* dell’Agenzia delle entrate: approvazione del modello di dichiarazione “Unico 2011–SC”, con le relative istruzioni, che le società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti equiparati devono presentare nell’anno 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. Approvazione della comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica 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 del Modello Unico 2011  
Società di capitali**

<b>1. AVVERTENZE GENERALI .....</b>	<b>3</b>
<b>2. CONTENUTO DELLA FORNITURA.....</b>	<b>3</b>
2.1 GENERALITÀ .....	3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD .....	4
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD .....	5
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI .....	6
2.5 REGOLE GENERALI .....	9
2.5.1 Codici fiscali .....	9
2.5.2 Altri dati .....	9
<b>3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE .....</b>	<b>10</b>
3.1 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE I DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE1 A CE5.....	11
3.1.1 Sezione I-A .....	11
3.1.2 Sezione I-B .....	13
3.2 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE II ED ALLA SEZIONE III DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE6 A CE26	14
3.2.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8) .....	14
3.2.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10) .....	18
3.2.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16 e righi da CE17 a CE22) .....	18
3.2.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26).....	21
3.2.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito.....	21
3.3 IMPOSTAZIONE CASELLE RELATIVE AL TIPO DI DICHIARAZIONE ED AI SINGOLI QUADRI COMPILATI NEL CASO DI DICHIARAZIONE INTEGRATIVA (CAMPO 23 DEL REC. B IMPOSTATO AD 1) .....	22
3.4 RIGO RN1 COLONNA 2 (REDDITO) .....	24
3.5 RIGO RN2 COLONNA 1 (PERDITA) .....	24
3.6 RIGO RN4 COLONNA 2 (PERDITE SCOMPUTABILI) .....	24
3.7 RIGO RN5 COLONNA 3 E RN6 COLONNA 2 (REDDITO IMPONIBILE O PERDITA AL NETTO DEI PROVENTI ESENTI) .	25
3.7.1 Soggetto operativo .....	25
3.7.2 Soggetto non operativo .....	25
3.8 RIGO TN1 COLONNA 2 (REDDITO) .....	26
3.9 RIGO TN2 COLONNA 2 .....	26
3.9.1 Soggetto operativo .....	26
3.9.2 Soggetto non operativo .....	27
3.10 RIGO TN2 COLONNA 4 (PERDITA DA ATTRIBUIRE) .....	27
3.11 RIGO TN4 COLONNA 2 (REDDITO IMPONIBILE).....	27
3.12 RIGO GN1 COLONNA 2 (REDDITO) .....	27
3.13 RIGO GN2 (PERDITA) .....	28
3.14 RIGO GN4 COLONNA 2 (PERDITE SCOMPUTABILI) .....	28
3.15 RIGO GN5 COLONNA 3 E GN6 COLONNA 2 (REDDITO IMPONIBILE O PERDITA AL NETTO DEI PROVENTI ESENTI)	28
3.15.1 Soggetto operativo .....	28
3.15.2 Soggetto non operativo .....	29
3.16 ISTRUZIONI RELATIVE AL MODELLO IVA 2011 BASE .....	29
3.17 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE XXV DEL QUADRO RU – RIGHI DA RU133 A RU139 .....	30
3.18 TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU .....	31

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

## **1. AVVERTENZE GENERALI**

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

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

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

## **2. CONTENUTO DELLA FORNITURA**

### **2.1 Generalità**

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Unico 2011 Società di capitali sono:

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

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

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

## 2.2 La sequenza dei record

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

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

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

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

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



- **i record di tipo “B” presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto;**
- i dati riepilogativi riportati sul record “Z” devono essere riferiti al singolo invio e non all’intera dichiarazione.

### 2.3 La struttura dei record

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

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

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello UNICO 2011 Società di capitali;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

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

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

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

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

## 2.4 La struttura dei dati

### Campi posizionali

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

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

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

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

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

### **Campi non posizionali**

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

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 1 '
CB12	Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 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	<b>Sigla automobilistica delle province italiane e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri</b> (ad esempio provincia della sede legale).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1000,16234 ' ' 0,99 ' ' 3000000,50 '

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

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

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

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

## **2.5 Regole generali.**

### **2.5.1 Codici fiscali**

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

**I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. Unico 2011 Società di capitali devono essere formalmente corretti.**

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

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

### **2.5.2 Altri dati**

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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

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

### 3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

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

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

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

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

Per i calcoli esposti nella colonna "Controlli Bloccanti" e nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione

o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

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

### **3.1 Istruzioni relative alla sezione I del Quadro CE (Redditi esteri) 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.

#### **3.1.1 Sezione I-A**

##### Anno (col. 2)

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

- Se il campo 12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e il campo 10 del record B è uguale a zero, l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: RN006002 + RN001001;
- Se il campo 12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e il campo 10 del record B è uguale a zero, l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a RN009001;
- Se il campo 12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e il campo 10 del record B è uguale a zero, l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a RN011001.

##### Presenza di più 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 un rigo con gli stessi valori riportati nelle colonne 1 e 2 (codice stato estero e anno).

Nel caso in cui sia necessario compilare più 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 massima vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel 2010, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 27,5 % dell'importo di col. 3 (reddito estero). Se il campo 10 del record B è impostato ad '1' l'aliquota è maggiorata della corrispondente aliquota relativa all'addizionale Ires.

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:

Colonna 3 x colonna 6

Colonna 5

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

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

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

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

**3.1.2 Sezione I-B**

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

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

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

Anno (col. 1)

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

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

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 11 dei 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.

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

#### **3.2.1 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 compilata

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

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

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

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

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

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

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

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

##### Se Capienza è minore di zero

$$\text{Col. 15} = 0$$

$$\text{Col. 17} = \text{col. 12}$$

Se capienza è uguale a zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se capienza è maggiore di zero

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

**Se Limite Credito è minore di zero**

Col. 15 = zero

Col. 17 = valore assoluto di Limite credito

**Se Limite Credito è uguale di zero**

Col. 15 = zero

Col. 17 = zero

**Se Limite Credito è maggiore di zero**

Col. 15 = Limite credito

Col. 17 = zero

Colonna 16 (eccedenza di imposta nazionale estera)

L'importo della colonna 15 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare: col. 9 – col. 14

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

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

Colonna 17 (Credito già utilizzato)

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

### 3.2.2 Sezione II-B (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 **algebraica** 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 righe da CE6 a CE8 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

#### Colonna 4 (Credito)

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

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

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

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

Calcolare: col. 3 – col. 4

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

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

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

#### Rigo CE12 col. 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:

$$\text{CE013001} + \text{CE013002} + \text{CE013003} + \text{CE013004} + \text{CE013005} + \text{CE013006} + \text{CE013007}$$

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

1) Rigo CE14

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

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

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

Calcolare  $X =$  importo della corrispondente colonna del rigo CE12  $- A$

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

2) Rigo CE15

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

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



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

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

### 3.2.4 Sezione III (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:

$$CE023001 + CE024001 - CE025001$$

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

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

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

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

- somma della col. 8 rigi da CE1 a CE3 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 rigi 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 rigi da CE6 a CE8 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **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.

### 3.4 Rigo RN1 colonna 2 (Reddito)

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

### 3.5 Rigo RN2 colonna 1 (Perdita)

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

### 3.6 Rigo RN4 colonna 2 (Perdite scomputabili)

Calcolare PERDITE SCOMPUTABILI come di seguito descritto;

$$RN004001 + RF059001 - RF072001$$

Calcolare LIMITE-1 come segue:

$$RN001002 - RN002001 + RN003001 \text{ (considerare zero se il risultato è negativo)}$$

Calcolare LIMITE-2 come segue:

$$RN001002 + RN003001 - RN006001 \text{ (considerare zero se il risultato è negativo)}$$

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

L'importo di colonna 2 del rigo RN4 non può essere superiore all'importo di PERDITE SCOMPUTABILI.

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

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

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

- il campo RF074001 assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20, 30, 70, 99;
- il campo RF074002 assume il valore 1;
- il campo RF074005 assume il valore 1;
- il campo RF081003 è maggiore o uguale a RF081002 ed il campo RF074002 non è compilato

Calcolare  $A = RN001002 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

#### **3.7.1 Soggetto operativo**

**RN006002** è uguale al valore maggiore tra  $A$  e **RN006001**.

##### **3.7.1.1 Assenza di reddito minimo (RN006001 non compilato)**

Se  $A > 0$  ovvero  $A = 0$ , **RN005003** è uguale a zero

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

##### **3.7.1.2 Presenza di reddito minimo (RN006001 compilato)**

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

#### **3.7.2 Soggetto non operativo**

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

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

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

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

**RN006002** è uguale a zero.

### 3.7.2.2 *Casi diversi da 3.7.2.1*

**RN005003** è uguale a zero;

**RN006002** è uguale al maggiore tra A e RN006001.

## 3.8 Rigo TN1 colonna 2 (Reddito)

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

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

## 3.9 Rigo TN2 colonna 2

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

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

Calcolare  $PERDITE-NON-COMPENSATE = RF059001 - RF072001$ .

### 3.9.1 Soggetto operativo

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

- se RF057003 è compilato, TN2, col. 2 è uguale a PERDITE-NON-COMPENSATE – TN002001, ricondurre a zero se negativo.

### 3.9.2 Soggetto non operativo

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

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

Calcolare B = valore assoluto di RF83001

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

#### 3.9.2.2 Casi diversi da 3.9.2.1

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

### 3.10 Rigo TN2 colonna 4 (Perdita da attribuire)

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

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

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

TN002004 deve essere uguale alla somma di A + B.

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

### 3.11 Rigo TN4 colonna 2 (Reddito imponibile)

Calcolare A = TN001002 – TN003001

TN004002 è uguale al maggiore tra A e TN004001

### 3.12 Rigo GN1 colonna 2 (Reddito)

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

### 3.13 Rigo GN2 (Perdita)

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

### 3.14 Rigo GN4 colonna 2 (Perdite scomputabili)

Calcolare PERDITE SCOMPUTABILI come di seguito descritto:

$$\text{GN004001} + \text{RF059001} - \text{RF072001}$$

Calcolare LIMITE-1 come segue:

$$\text{GN001002} - \text{GN002001} + \text{GN003001} \text{ (considerare zero se il risultato è negativo)}$$

Calcolare LIMITE-2 come segue:

$$\text{GN001002} + \text{GN003001} - \text{GN006001} \text{ (considerare zero se il risultato è negativo)}$$

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

L'importo di colonna 2 del rigo GN4 non può essere superiore all'importo di PERDITE SCOMPUTABILI.

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

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

$$\text{Calcolare } A = \text{GN001002} - \text{GN002001} + \text{GN003001} - \text{GN004002}$$

#### 3.15.1 Soggetto operativo

**GN006002** è uguale al valore maggiore tra A e GN006001.

##### 3.15.1.1 Assenza di reddito minimo (GN006001 non compilato)

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

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

##### 3.15.1.2 Presenza di reddito minimo (GN006001 compilato)

$$\text{GN005003} = \text{GN005001} - \text{GN005002} \text{ (ricondurre a zero se negativo);}$$



### 3.15.2 Soggetto non operativo

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

Se  $A > 0$  ovvero  $A=0$ , **GN005003** è uguale a zero e **GN006002** è uguale ad A.

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

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

**GN006002** è uguale a zero.

#### 3.15.2.2 *Casi diversi da 3.15.2.1*

**GN005003** è uguale a zero;

**GN006002** è uguale al maggiore tra A e GN006001.

### 3.16 Istruzioni relative al modello IVA 2011 Base

Nel modello Unico SC 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.

### 3.17 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 = 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 + **Eccedenza-2008noLim** - RU137001 - 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:

[RU054001 + RU054002+ RU054003+ RU054004+ RU054005 + RU064005 (se RU061001 vale 17)] di tutti moduli + RU111005.

Il campo **RU139002** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

RU010002 + [RU056001 + RU056002+ RU056003 + RU056004 + RU064003 (se RU061001 vale 17)] di tutti moduli + RU111003.

Il campo **RU139003** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

[RU057001 + RU057002+ RU057003+ RU057004 + RU057005 + RU064006 (se RU061001 vale 17)] di tutti moduli + RU111006.

### 3.18 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 delle sezioni relative ai crediti trasferiti dei quadri TN, GN, PN e GC.

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.

<b>CODICE CREDITO</b>	<b>ANNO DI RIFERIMENTO</b>
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
(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;	
(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.	

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.

<b>RECORD DI TIPO "A" :</b>					
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 "U6011"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 192 a 196 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 171 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 173 del record B) sia uguale a 3, 4 o 5
<b>Spazio non utilizzato</b>					
6	Filler	39	483	AN	
<b>Dichiarazione su più invii</b>					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
<b>Spazio a disposizione dell'utente</b>					
9	Campo utente	530	100	AN	
<b>Spazio non disponibile</b>					
10	Filler	630	1068	AN	

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

### RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
<b>Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione</b>					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata). Può essere impostato solo in presenza di almeno uno dei seguenti campi 160, 161 e 162 del record B.  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
<b>Dati del Frontespizio</b>					
<b>Tipo di dichiarazione.</b>					
<b>Nel caso di dichiarazione integrativa (casella 23 del rec. B impostata con il valore "1") le caselle della presente sezione devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.3 delle presenti specifiche tecniche</b>					
9	Redditi	91	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 108 a 140, Se presente almeno un campo da 108 a 140 il campo deve essere impostato ad '1'.
10	Addizionale IRES	92	1	CB	

11	IVA	93	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo.
12	Trust	94	1	NU	Vale 1, 2 e 3. Se il campo è impostato a 2 o a 3 deve essere presente il quadro PN. Se il quadro PN è presente il campo deve essere impostato a 2 o 3.
13	Quadro VO	95	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' e non sono presenti i dati del quadro VA o VL deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro e non sono presenti i dati del quadro VA o VL il campo deve essere impostato ad '1'.
14	Quadro AC	96	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
15	Studi di settore	97	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
16	Parametri	98	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
17	Indicatori	99	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
18	Consolidato	100	1	CB	Alternativo al campo 19. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 139
19	Trasparenza	101	1	CB	Alternativo al campo 18. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 138



20	IVA Base	102	1	CB	Puo' essere presente solo se risulta barrata la casella 11.  Si rimanda alle indicazioni fornite nel paragrafo 3.16 "Istruzioni relative al modello IVA 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
<b>Dati del Contribuente</b>					
25	Filler	107	24	AN	
26	Filler	131	20	AN	
27	Denominazione	151	60	AN	Dato obbligatorio
28	Partita IVA	211	11	PI	Campo obbligatorio se impostato il campo 11.
29	Telefono - Prefisso e numero	222	12	AN	Il dato deve essere numerico
30	Fax - 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	
<b>Dati relativi alla Società o ente</b>					
48	Data di variazione della sede legale	509	6	NU	Formato MMAAAA.
49	Comune della sede legale	515	40	AN	Dato obbligatorio
50	Sigla della provincia della sede legale	555	2	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. Se non è impostato il campo 75 vale da 1 a 22, 50 e 53. Se è impostato il campo 75 vale da 30 a 33 e da 35 a 43
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	Filler	740	1	AN	
69	Grandi contribuenti	741	1	CB	
70	ONLUS	742	1	NU	Vale 1 o 2
71	Settore di attività	743	2	NU	Vale da 1 a 11
72	Data di cessazione della tassazione di gruppo	745	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 143
<b>Residente all'estero</b>					
73	Codice Fiscale estero	753	20	AN	
74	Stato estero di residenza	773	24	AN	
75	Codice paese estero	797	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Non deve essere presente se il campo 50 assume il valore di una provincia italiana
76	Filler	800	24	AN	

77	Filler	824	24	AN	
78	Filler	848	35	AN	
79	Filler	883	1	AN	
80	Filler	884	1	AN	
81	Filler	885	1	AN	
82	Filler	886	1	AN	
83	Filler	887	1	AN	
84	Filler	888	1	AN	
85	Filler	889	1	AN	
86	Filler	890	1	AN	
87	Filler	891	1	AN	
88	Filler	892	1	AN	
89	Filler	893	1	AN	

**Firma della dichiarazione - I controlli relativi ai campi 90, 91 e 92 sono validi anche per i campi da 93 a 104**

90	Soggetto	894	1	NU	Vale 1o 2 o 3 o 4. Dato obbligatorio se presente il campo 91 . Vale 4 se uno dei campi 93 o 96 o 99 o 102 assume valore 4. Se vale 2 almeno uno dei campi 93 o 96 o 99 o 102 assume valore 3
91	Codice fiscale	895	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 90. Se il campo 90 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico
92	Firma	911	1	CB	
93	Soggetto	912	1	NU	
94	Codice fiscale	913	16	CF	
95	Firma	929	1	CB	
96	Soggetto	930	1	NU	
97	Codice fiscale	931	16	CF	
98	Firma	947	1	CB	
99	Soggetto	948	1	NU	
100	Codice fiscale	949	16	CF	
101	Firma	965	1	CB	
102	Soggetto	966	1	NU	
103	Codice fiscale	967	16	CF	
104	Firma	983	1	CB	
105	Attestazione	984	1	CB	
106	Filler	985	1	AN	
107	Filler	986	1	AN	

**Firma della dichiarazione**

**Il seguente controllo vale per tutti i campi della sezione**

**Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A oppure il campo 7 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro**

**Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".**

**Nel caso di dichiarazione integrativa (casella 23 del rec. B impostata con il valore "1") le caselle della presente sezione devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.3 delle presenti specifiche tecniche**

108	Filler	987	1	AN	
109	Filler	988	1	AN	
110	Filler	989	1	AN	
111	Filler	990	1	AN	
112	Filler	991	1	AN	
113	Casella quadro RF	992	1	NU	
114	Filler	993	1	AN	

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

158	Invio avviso telematico all'intermediario	1039	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 204 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
159	Firma del dichiarante	1040	1	CB	Campo obbligatorio. Il controllo è confermabile.
<b>Flag di conferma parziali</b>					
160	Flag conferma Redditi	1041	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte redditi (solo se presente).  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
161	Flag conferma IVA	1042	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente).  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
162	Flag conferma Studi di settore/parametri	1043	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente).  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
<b>Spazio non utilizzato</b>					
163	Filler	1044	5	AN	
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	
<b>Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria</b>					
181	Codice fiscale del rappresentante	1430	16	CF	Il dato è obbligatorio Deve essere diverso da quello del contribuente (campo 2).
182	Codice carica del rappresentante	1446	2	NU	Il dato è obbligatorio Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 e 9
183	Data carica del rappresentante	1448	8	DT	
184	Codice fiscale società o ente dichiarante	1456	11	CN	
185	Cognome del rappresentante	1467	24	AN	Il dato è obbligatorio
186	Nome del rappresentante	1491	20	AN	Il dato è obbligatorio
187	Sesso del rappresentante	1511	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Il dato è obbligatorio
188	Data di nascita del rappresentante	1512	8	DT	Il dato è obbligatorio
189	Comune o stato estero di nascita del rappresentante	1520	40	AN	Il dato è obbligatorio
190	Sigla della provincia di nascita del rappresentante	1560	2	PN	
191	Codice Stato estero	1562	3	NU	Se è presente almeno uno dei campi 191, 192, 193 e 194, i campi 191 e 194 sono obbligatori.
192	Stato federato provincia contea	1565	24	AN	
193	Località di residenza	1589	24	AN	
194	Indirizzo Estero	1613	35	AN	
195	Numero di telefono del rappresentante	1648	12	AN	Il dato deve essere numerico
196	Filler	1660	4	AN	
197	Filler	1664	1	AN	
198	Filler	1665	8	AN	
199	Filler	1673	1	AN	
200	Filler	1674	1	AN	
<b>Impegno alla trasmissione telematica</b>					
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 presente un altro dato della sezione.
<b>Visto di conformità</b>					
207	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1707	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 209
208	Codice fiscale del C.A.F	1723	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 207 e può essere presente solo se presente il campo 207
209	Codice fiscale del professionista	1734	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 207
210	Firma	1750	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 207 o 209
<b>Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di sezione relativa al Visto di conformità)</b>					
211	Codice fiscale del professionista	1751	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campo 212 o 213
212	Codice fiscale o IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1767	16	CF	
213	Firma	1783	1	CB	
214	Filler	1784	60	AN	
<b>Spazio riservato al Servizio telematico</b>					
215	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
216	Filler	1864	7	AN	
217	Filler	1871	3	AN	
218	Filler	1874	5	AN	
219	Filler	1879	1	AN	
220	Filler	1880	1	AN	
221	Filler	1881	1	AN	
222	Filler	1882	1	AN	
223	Filler	1883	1	AN	
224	Filler	1884	1	AN	
225	Filler	1885	1	AN	
226	Filler	1886	12	AN	
<b>Ultimi caratteri di controllo</b>					
227	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
228	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

<b>RECORD DI TIPO "C" :</b>						
<b>CAMPI POSIZIONALI</b> (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre	
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo	
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		
5	Filler	29	25	AN		
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		
<b>CAMPI NON POSIZIONALI</b> (da carattere 90)						
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio</b>						
AC001001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio
AC001002	Denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC001003	Comune del domicilio fiscale	AN				Dato obbligatorio
AC001004	Provincia	PR				Dato obbligatorio
AC001005	Via e numero civico	AN				Dato obbligatorio
AC002001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC002002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC002003	Nome	AN				
AC002004	Sesso	AN				
AC002005	Data di nascita	DT				
AC002006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC002007	Provincia	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 degli stati esteri"			
AC002012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC003001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC003002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC003003	Nome	AN				
AC003004	Sesso	AN				
AC003005	Data di nascita	DT				
AC003006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC003007	Provincia	PN				



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC003008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC003009	Provincia	PR				
AC003010	Via e numero civico	AN				
AC003011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC003012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC004001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
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	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC004012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC005001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
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	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC005012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC006001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC006012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
<b>QUADRO CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero</b>						
<b>Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero)</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i righi CE2 e CE3</b>						
CE001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
CE001002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B	
CE001003	Reddito estero	NP			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
CE001004	Imposta estera	NP			Non può essere superiore a quanto previsto alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche nella parte relativa all' imposta estera" (l'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota marginale più elevata vigente nel periodo di produzione del reddito di col. 2).	
CE001005	Reddito complessivo	NP				
CE001006	Imposta lorda	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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)	
CE002001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE002002	Anno	DA				
CE002003	Reddito estero	NP				
CE002004	Imposta estera	NP				
CE002005	Reddito complessivo	NP				
CE002006	Imposta lorda	NP				
CE002007	Imposta netta	NP				
CE002008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE002009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
CE002010	Quota di imposta lorda	NP				
CE002011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE002012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
CE003001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE003002	Anno	DA				
CE003003	Reddito estero	NP				
CE003004	Imposta estera	NP				
CE003005	Reddito complessivo	NP				
CE003006	Imposta lorda	NP				
CE003007	Imposta netta	NP				
CE003008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE003009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
CE003010	Quota di imposta lorda	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE003011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE003012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
<b>Sez. I-B art. 165, comma 1</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo CE4 si intendono validi anche per il rigo CE5</b>						
CE004001	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo d'imposta indicato nel campo 62 del record B	I valori delle colonne da 1 a 4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche
CE004002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE004003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE004004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione				Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: colonna 2 e colonna 3 del rigo	
CE005001	Anno	DA				
CE005002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE005003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE005004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione					
<b>Sez. II-A art. 165, comma 6</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i rigi CE7 e CE8</b>						
<b>I valori delle colonne da 1 a 16 dei rigi CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche</b>						
CE006001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
CE006002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo d'imposta indicato nel campo 62 del record B	
CE006003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE006004	Imposta estera	NP				
CE006005	Reddito complessivo	NU				
CE006006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE006007	Imposta lorda	NP			Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5.  Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata	
CE006008	Eccedenza imposta nazionale	NU			Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate.	
CE006009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE006010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE006011	Eccedenza imposta nazionale negativa	NP				
CE006012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE006013	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE006014	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE006015	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE006016	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE006017	Credito già utilizzato	NP				
CE007001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE007002	Anno	DA				
CE007003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE007004	Imposta estera	NP				
CE007005	Reddito complessivo	NU				
CE007006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE007007	Imposta lorda	NP				
CE007008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
CE007009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE007010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE007011	Eccedenza imposta nazionale negativa	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 Unico			
CE008002	Anno	DA				
CE008003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE008004	Imposta estera	NP				
CE008005	Reddito complessivo	NU				
CE008006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE008007	Imposta lorda	NP				
CE008008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
CE008009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE008010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE008011	Eccedenza imposta nazionale negativa	NP				
CE008012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE008013	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE008014	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE008015	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE008016	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE008017	Credito già utilizzato	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<p><b>Sez. II-B art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione</b>                      I controlli indicati nei campi del rigo CE9 si intendono validi anche per il rigo CE10                      I valori delle colonne da 1 a 6 dei righi CE9 e CE10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.2 delle presenti specifiche tecniche</p>						
CE009001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.2 delle presenti specifiche tecniche
CE009002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE009003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE009004	Credito	NP				
CE009005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE009006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE010001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE010002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE010003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE010004	Credito	NP				
CE010005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE010006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
<p><b>Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione</b>                      I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 e dei righi da CE17 a CE22 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.3 delle presenti specifiche tecniche</p>						
CE011000	Casi particolari	CB				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE011001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righe da CE12 a CE16	I valori dei campi presenti nei righe da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.3 delle presenti specifiche tecniche
CE011002	Vedere istruzioni	CB				
CEA12001	Dichiarazione anno d'imposta 2004	DA				
CEA12002	Dichiarazione anno d'imposta 2005	DA				
CEA12003	Dichiarazione anno d'imposta 2006	DA				
CEA12004	Dichiarazione anno d'imposta 2007	DA				
CEA12005	Dichiarazione anno d'imposta 2008	DA				
CEA12006	Dichiarazione anno d'imposta 2009	DA				
CEA12007	Dichiarazione anno d'imposta 2010	DA				
CEA12008	Dichiarazione anno d'imposta 2011	DA				
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				



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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 Unico			
CE017002	Vedere istruzioni	CB				
CEA18001	Dichiarazione anno d'imposta 2004	DA				
CEA18002	Dichiarazione anno d'imposta 2005	DA				
CEA18003	Dichiarazione anno d'imposta 2006	DA				
CEA18004	Dichiarazione anno d'imposta 2007	DA				
CEA18005	Dichiarazione anno d'imposta 2008	DA				
CEA18006	Dichiarazione anno d'imposta 2009	DA				
CEA18007	Dichiarazione anno d'imposta 2010	DA				
CEA18008	Dichiarazione anno d'imposta 2011	DA				
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				

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 3.2.4 delle presenti specifiche tecniche

CE023001	Credito di cui all'art. 165, comma 1	NP		si	l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da CE1 a CE3 di tutti i moduli.	I valori dei campi presenti nei righi da CE17 a CE20 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.4 delle presenti specifiche tecniche
CE024001	Credito di cui all'art. 165, comma 6	NP		si		
CE025001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 17 dei righi della sez. II-A	NP		si		
CE026001	Credito da riportare nel quadro RN ovvero TN ovvero GN ovvero PN	NP		si		

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

(Il quadro può essere presente solo se presente RF)

**Sez. I - Ammortamenti**

I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i righi da EC2 a EC6						
EC001001	Beni materiali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC001002	Beni materiali - Decrementi	NP		SI		
EC001003	Beni materiali - Valore civile	NP		SI		EC001003 - EC001004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a
EC001004	Beni materiali - Valore fiscale	NP		SI		
EC002001	Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC002002	Impianti e macchinari - Decrementi	NP		SI		
EC002003	Impianti e macchinari - Valore civile	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC002004	Impianti e macchinari - Valore fiscale	NP		SI		
EC003001	Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC003002	Fabbricati strumentali - Decrementi	NP		SI		
EC003003	Fabbricati strumentali - Valore civile	NP		SI		
EC003004	Fabbricati strumentali - Valore fiscale	NP		SI		
EC004001	Beni immateriali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC004002	Beni immateriali - Decrementi	NP		SI		
EC004003	Beni immateriali - Valore civile	NP		SI		
EC004004	Beni immateriali - Valore fiscale	NP		SI		
EC005001	Spese di ricerca e sviluppo - eccedenza pregressa	NP		SI		
EC005002	Spese di ricerca e sviluppo - Decrementi					
EC005003	Spese di ricerca e sviluppo - Valore civile	NP		SI		
EC005004	Spese di ricerca e sviluppo - Valore fiscale	NP		SI		
EC006001	Avviamento - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC006002	Avviamento - Decrementi	NP		SI		
EC006003	Avviamento - Valore civile	NP		SI		
EC006004	Avviamento - Valore fiscale	NP		SI		
EC007001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC001001 + EC002001 + EC003001 + EC004001 + EC005001 + EC006001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC001002 + EC002002 + EC003002 + EC004002 + EC005002 + EC006002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC001003 + EC002003 + EC003003 + EC004003 + EC005003 + EC006003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC001004 + EC002004 + EC003004 + EC004004 + EC005004 + EC006004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
<b>Sez. II - Altre rettifiche</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo EC8 si intendono validi per i rigi da EC9 a EC11</b>						
EC008001	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC008002	Opere e servizi ultrannuali - Decrementi	NP		SI		
EC008003	Opere e servizi ultrannuali - Valore civile	NP		SI		EC008003 - EC008004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC008001 - EC008002
EC008004	Opere e servizi ultrannuali - Valore fiscale	NP		SI		
EC009001	Titoli obbligazionari e similari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC009002	Titoli obbligazionari e similari - Decrementi	NP		SI		
EC009003	Titoli obbligazionari e similari - Valore civile	NP		SI		
EC009004	Titoli obbligazionari e similari - Valore fiscale	NP		SI		
EC010001	Partecipazioni immobilizzate - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC010002	Partecipazioni immobilizzate - Decrementi	NP		SI		
EC010003	Partecipazioni immobilizzate - Valore civile	NP		SI		
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
<b>Sez. III - Accantonamenti</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo EC13 si intendono validi per i rigi da EC14 a EC18</b>						
EC013001	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza pregressa	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC013002	Fondo rischi e svalutazione crediti - Decrementi	NP		SI		
EC013003	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore civile	NP		SI		EC013004 - EC013003 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC013001 - EC013002
EC013004	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore fiscale	NP		SI		
EC014001	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC014002	Fondo spese lavori ciclici - Decrementi	NP		SI		
EC014003	Fondo spese lavori ciclici - Valore civile	NP		SI		
EC014004	Fondo spese lavori ciclici - Valore fiscale	NP		SI		
EC015001	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC015002	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Decrementi	NP		SI		
EC015003	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore civile	NP		SI		
EC015004	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore fiscale	NP		SI		
EC016001	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC016002	Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi	NP		SI		
EC016003	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile	NP		SI		
EC016004	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale	NP		SI		
EC017001	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC017002	Fondo per imposte deducibili - Decrementi	NP		SI		
EC017003	Fondo per imposte deducibili - Valore civile	NP		SI		
EC017004	Fondo per imposte deducibili - Valore fiscale	NP		SI		
EC018001	Fondi di quiescenza - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC018002	Fondi di quiescenza - Decrementi	NP		SI		
EC018003	Fondi di quiescenza - Valore civile	NP		SI		
EC018004	Fondi di quiescenza - Valore fiscale	NP		SI		
EC019001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC013001 + EC014001 + EC015001 + EC016001 + EC017001 + EC018001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC019002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC013002 + EC014002 + EC015002 + EC016002 + EC017002 + EC018002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC013003 + EC014003 + EC015003 + EC016003 + EC017003 + EC018003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC013004 + EC014004 + EC015004 + EC016004 + EC017004 + EC018004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
<b>Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve</b>						
EC020001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC007001 + EC012001 + EC019001
EC020002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC007002 + EC012002 + EC019002
EC020003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC007003 + EC012003 + EC019003
EC020004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC007004 + EC012004 + EC019004
EC021001	Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili	NP		SI		Deve essere uguale a EC020001 - EC020002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC021002	Ammontare delle imposte differite calcolate	NP		SI		
EC021003	Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo	NP		SI		
<b>QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato</b>						
<b>Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente</b>						
FC001001	Denominazione	AN				Dato obbligatorio
FC001002	Codice identificativo estero	AN				
FC001003	Data di chiusura esercizio	DT				Dato obbligatorio
FC001004	Sede legale, indirizzo	AN				Dato obbligatorio
FC001005	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Dato obbligatorio
FC001006	Sede della stabile organizzazione, indirizzo	AN				



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 righi da FC2 a FC40 sono alternativi ai righi 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	Variazione delle rimanenze (artt. 92, 92 bis, 93, 94)	NP				
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili art. 96	NP				
FC006002	Interessi passivi indeducibili art. 96 e 109	NP			Non può essere inferiore a FC006001	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i	NP				
FC009001	Erogazioni liberali	NP				
FC010001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
FC010002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di FC010001	
FC011001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
FC012001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103	NP				
FC012002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
FC012003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di FC012001 + FC012002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC013001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
FC014001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105	NP				
FC014002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106	NP				
FC014003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non può essere minore di FC014001 + FC014002	
FC015001	Variazione riserva sinistri (di cui comma 3)	NP				
FC015002	Variazione riserva sinistri	NP			Non può essere minore di FC015001	
FC016001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di FC016001 + FC016002	
FC017001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109 comma 5	NP				
FC018001	Differenze su cambi	NP				
FC019001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10)	NP				
FC020001	Altre variazioni in aumento	NP				
FC021001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006002 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015002 + FC016003 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC022001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP				
FC023001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP				
FC024001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC024002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC024003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC024004	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di FC024002 + 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	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
<b>Sez. II-B Perdite non compensate</b>						
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
<b>Sez. III - Determinazione del reddito delle imprese estere collegate</b> (I righi da FC47 a FC53 sono alternativi ai righi 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	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
<b>Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo FC54 si intendono validi per i rigi da FC55 a FC63</b>						
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				
FC063002	Quota di partecipazione	PC				
FC063003	Reddito	NP				
FC063004	Imposta pagata all'estero	NP				
<b>Sez. V - Prospetto interessi passivi non deducibili</b>						
FC064001	Interessi passivi di periodo	NP				
FC064002	Interessi passivi pregressi	NP				
FC064003	Interessi attivi	NP				

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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
<b>QUADRO GN - Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato</b> (il quadro può essere presente solo se presente il campo 18 del record B, non può essere presente se presente il quadro RT o se presente RQ013001)						
GN000001	Operazioni straordinarie	CB		SI		
GN000002	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Dato obbligatorio	
GN001001	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.12 della parte generale
GN001002	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
GN002001	Perdita	NP		SI		Vedere paragrafo 3.13 della parte generale
GN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Non può essere minore di RF065002
GN004001	Perdite scomputabili (di cui anni precedenti)	NP		SI	Non può essere superiore di GN004002	
GN004002	Perdite scomputabili	NP		SI		Vedere paragrafo 3.14 della parte generale
GN005001	Perdite non compensate	NP		SI		Calcolare PERDITE-RF = RF059001 - RF072001  Calcolare A = (GN001002 + GN003001 - GN006001) Se A è negativo ricondurre a zero. Il campo deve essere uguale a PERDITE-RF - A Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo
GN005002	Proventi esenti	NP		SI		Può essere presente solo se presente GN002001 ovvero GN005001. Non può essere maggiore di GN002001 ovvero a GN005001
GN005003	Perdite da trasferire	NP		SI		Vedere paragrafo 3.15 della parte generale
GN006001	Reddito complessivo netto (di cui reddito minimo)	NP		SI		Se RF074002 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF057003 e RF083001.  Se RF074002 è impostato, il campo deve essere uguale a RF057003.
GN006002	Reddito complessivo netto	NP		SI		Vedere paragrafo 3.15 della parte generale
GN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
GN009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		SI		Non può essere maggiore di GN007001 - GN008001
GN010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di GN007001 - GN008001 - GN009001 Deve essere uguale a RK001001
GN011001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a GN007001 - GN008001 - GN009001 - GN010001
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GN12 si intendono validi per i rigi da GN13 a GN14</b>						
GN012001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GN012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN013001	Codice tributo	N4				
GN013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GN014001	Codice tributo	N4				
GN014002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
<b>SEZIONE IV</b>						
GN015001	Oneri detraibili	NP		SI		
GN016001	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1	Vale da 1 a 6			
GN016002	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA	Può valere 2008, 2009, 2010 o 2011			
GN016003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se GN016001 vale 1 GN016003 non può essere superiore a 181.818 Se GN016001 vale 2 o 3 GN016003 non può essere superiore a 109.091 Se GN016001 vale 4 GN016003 non può essere superiore a 54.545
GN017001	Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE026001 + RF065003
GN018001	Altri crediti di imposta - per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo	NP			Deve essere uguale alla somma di RS103006 per tutti i moduli presenti	Non può essere maggiore di 80000
GN018002	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF065004
GN019001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF065005 + RS111002 di tutti i moduli presenti
GN020001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		
GN021001	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	
GN021002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non deve essere minore di RF065007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004
GN021003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Deve essere uguale a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutt i moduli del quadro RK
GN021004	Acconti - Totale	NP		SI		Deve essere uguale a GN021001 + GN021002 - GN021003
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GN22 si intendono validi per i rigi da GN23 a GN26</b>						
GN022001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 07, da 09 a 13 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 36 o 38 o da 41 a 45 da 48 a 51 o da 53 a 55, da 57 a 60, da 62 a 78 o 99 o VS o TS o S6 o RC
GN022002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN022003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN023001	Codice credito	AN				
GN023002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GN023003	Importo trasferito	NP				
GN024001	Codice credito	AN				
GN024002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GN024003	Importo trasferito	NP				
GN025001	Codice credito	AN				
GN025002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GN025003	Importo trasferito	NP				
GN026001	Codice credito	AN				
GN026002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GN026003	Importo trasferito	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GN27 si intendono validi per i rigi GN28 e GN29</b>						
GN027001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN027002	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	
GN027003	Reddito estero	NU				
GN027004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GN027005
GN027005	Imposta estera	NP				
GN028001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN028002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GN028003	Reddito estero	NU				
GN028004	Art. 165, c.5	NP				
GN028005	Imposta estera	NP				
GN029001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN029002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GN029003	Reddito estero	NU				
GN029004	Art. 165, c.5	NP				
GN029005	Imposta estera	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GN30 si intendono validi per i rigi da GN31 a GN34</b>						
GN030001	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	Può essere presente solo in presenza del quadro CE
GN030002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN030003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è	
GN030004	Estera	NP			obbligatorio	
GN031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN031003	Nazionale	NU				
GN031004	Estera	NP				
GN032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GN032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN032003	Nazionale	NP				
GN032004	Estera	NP				
GN033001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GN033002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN033003	Nazionale	NU				
GN033004	Estera	NP				
GN034001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN034002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN034003	Nazionale	NP				
GN034004	Estera	NP				
SEZIONE VIII						
GN035001	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso partecipanti	NP		SI		
GN035002	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso esterni	NP		SI		
GN036001	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di interessi passivi	NP		SI		Deve essere uguale a RF121002

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN036002	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di ROL	NP		SI		Deve essere uguale a RF120001
GN037001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
GN037002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
<b>QUADRO GC - Determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie</b>						
GC000002	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Dato obbligatorio	
GC001001	Liberalità	NP		SI		Non può essere minore di GN001001
GC001002	Reddito	NP		SI		
GC002001	Perdita	NP		SI		
GC003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Non può essere minore di GN003001
GC004001	Perdite scomputabili: di cui anni precedenti	NP		SI		
GC004002	Perdite scomputabili	NP		SI		
GC005001	Perdite non compensate	NP				
GC005002	Proventi esenti	NP		SI		
GC005003	Perdite da trasferire	NU		SI		
GC006001	Reddito complessivo netto di cui reddito minimo	NP		SI		Non può essere minore di GN006001
GC006002	Reddito complessivo netto	NP		SI		
GC007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di GN007001
GC008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		Non può essere minore di GN008001
GC009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		SI		Non può essere minore di GN009001 Non può essere maggiore di GC007001 - GC008001
GC010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo	NP		SI		Non può essere minore di GN010001 Non può essere maggiore di GC007001 - GC008001 - GC009001
GC011001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Non può essere minore di GN011001 Deve essere uguale a GC007001 - GC008001 - GC009001 - GC010001
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GC12 si intendono validi per i rigi da GC13 a GC14</b>						
GC012001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GC012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 2 dei rigi da GN12 a GN14 con codice tributo uguale a GC012001
GC013001	Codice tributo	N4				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GC014001	Codice tributo	N4		SI		
GC014002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		SI		
SEZIONE IV						
GC015001	Oneri detraibili	NP		SI		Non può essere minore di GN015001
GC016001	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1				
GC016002	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA				
GC016003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se GC016001 vale 1 GC016003 non può essere superiore a 181.818 Se GC016001 vale 2 o 3 GC016003 non può essere superiore a 109.091 Se GC016001 vale 4 GC016003 non può essere superiore a 54.545
GC017001	Crediti di imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		Non può essere minore di GN017001
GC018001	Altri crediti di imposta - per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo	NP		SI		Non può essere minore di GN018001
GC018002	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di GN018002
GC019001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di GN019001
GC020001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		Non può essere minore di GN020001
GC021001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		Non può essere minore di GN021001
GC021002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non può essere minore di GN021002
GC021003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Non può essere minore di GN021003
GC021004	Acconti - Totale	NP		SI		Non può essere minore di GN021004 Deve essere uguale a GC021001 + GC021002 - GC021003
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GC22 si intendono validi per i rigi da GC23 a GC26</b>						
GC022001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 07, da 09 a 13 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 36 o 38 o da 41 a 45 da 48 a 51 o da 53 a 55, da 57 a 60, da 62 a 78 o 99 o VS o TS o S6 o RC
GC022002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC022003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei rigi da GN22 a GN26 con codice credito uguale a GC022001 e anno uguale a GC022002.
GC023001	Codice credito	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC023002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GC023003	Importo trasferito	NP				
GC024001	Codice credito	AN				
GC024002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GC024003	Importo trasferito	NP				
GC025001	Codice credito	AN				
GC025002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GC025003	Importo trasferito	NP				
GC026001	Codice credito	AN				
GC026002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
GC026003	Importo trasferito	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GC27 si intendono validi per i rigi GC28 e GC29</b>						
GC027001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC027002	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	
GC027003	Reddito estero	NU				
GC027004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GC027005
GC027005	Imposta estera	NP				
GC028001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC028002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GC028003	Reddito estero	NU				
GC028004	Art. 165, c.5	NP				
GC028005	Imposta estera	NP				
GC029001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC029002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GC029003	Reddito estero	NU				
GC029004	Art. 165, c.5	NP				
GC029005	Imposta estera	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GC30 si intendono validi per i rigi da GC31 a GC34</b>						
GC030001	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	
GC030002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC030003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei rigi da GN30 a GN34 con Anno uguale a GC030001 e Codice credito uguale a GC030002
GC030004	Estera	NP				
GC031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GC031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC031003	Nazionale	NU				
GC031004	Estera	NP				
GC032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
GC032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC032003	Nazionale	NU				
GC032004	Estera	NP				
GC033001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC033002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC033003	Nazionale	NU				
GC033004	Estera	NP				
GC034001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC034002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC034003	Nazionale	NU				
GC034004	Estera	NP				
<b>SEZIONE VIII</b>						
GC035001	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso partecipanti	NP		SI		Non può essere superiore a GN035001
GC035002	Interessi passivi art. 96, comma 5-bis TUIR - verso esterni	NP		SI		Non può essere superiore a GN035003
GC036001	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di interessi passivi	NP		SI		Non può essere inferiore a GN036001
GC036002	Interessi passivi art. 96, comma 7 TUIR - Eccedenza di ROL	NP		SI		Non può essere inferiore a GN036002
GC037001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN037001
GC037002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN037002
<b>I controlli indicati nei campi del rigo GC38 si intendono validi per i rigi da GC39 a GC40</b>						
GC038001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC038002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC039001	Codice fiscale	CN				
GC039002	Data operazione straordinaria	DT				
GC040001	Codice fiscale	CN				
GC040002	Data operazione straordinaria	DT				



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO NI - Interruzione della tassazione di gruppo</b>						
<b>Sez. I - Attribuzione dei versamenti eccedenti il proprio obbligo</b>						
NI001001	Totale I acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI001002 + NI003003 + NI004003 + NI005003 + NI006003 + NI007003 di tutti i moduli presenti	
NI001002	I acconto imputato al gruppo	NP		SI		
NI002001	Totale II acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI002002 + NI003004 + NI004004 + NI005004 + NI006004 + NI007004 di tutti i moduli presenti	
NI002002	II acconto imputato al gruppo	NP		SI		
<b>I controlli indicati nei campi del rigo NI3 si intendono validi per i righi da NI4 a NI7</b>						
NI003001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI003002	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo Deve essere maggiore o uguale alla Data di Inizio periodo di imposta (campo 62 del record B) e minore della data di Fine periodo di imposta (campo 63 del record B)
NI003003	I acconto	NP				
NI003004	II acconto	NP				
NI004001	Codice fiscale	CN				
NI004002	Data	DT				
NI004003	I acconto	NP				
NI004004	II acconto	NP				
NI005001	Codice fiscale	CN				
NI005002	Data	DT				
NI005003	I acconto	NP				
NI005004	II acconto	NP				
NI006001	Codice fiscale	CN				
NI006002	Data	DT				
NI006003	I acconto	NP				
NI006004	II acconto	NP				
NI007001	Codice fiscale	CN				
NI007002	Data	DT				
NI007003	I acconto	NP				
NI007004	II acconto	NP				
<b>Sez. II - Cessione eccedenze Ires ex art. 43-ter</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo NI8 si intendono validi per i righi da NI9 a NI12</b>						
NI008001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI008002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI009001	Codice fiscale	CN				
NI009002	Importo	NP				
NI010001	Codice fiscale	CN				
NI010002	Importo	NP				
NI011001	Codice fiscale	CN				
NI011002	Importo	NP				
NI012001	Codice fiscale	CN				
NI012002	Importo	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI013001	Importo complessivo del credito ceduto	NP		SI	Deve essere uguale a NI008002 + NI009002 + NI010002 + NI011002 + NI012002 di tutti i moduli presenti	
<b>Sez. III - Attribuzione delle perdite</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo NI14 si intendono validi per i righi da NI15 a NI18</b>						
NI014001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI014002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI014003	Perdita del 5° periodo d'imposta precedente	NP				
NI014004	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
NI014005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI014006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI014007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015001	Codice fiscale	CN				
NI015002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI015003	Perdita del 5° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015004	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016001	Codice fiscale	CN				
NI016002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI016003	Perdita del 5° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016004	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017001	Codice fiscale	CN				
NI017002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI017003	Perdita del 5° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017004	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018001	Codice fiscale	CN				
NI018002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI018003	Perdita del 5° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018004	Perdita del 4° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
<b>INDICATORI - Indicatori di normalità economica</b>						
NS000001	Assenza di dati da indicare nel quadro NS	CB		SI	Tale casella (presente nel solo tracciato telematico) deve essere impostata con il valore 1 qualora il contribuente sia obbligato alla presentazione del quadro NS ma non sono presenti dati da indicare nel suddetto quadro NS. Il campo non deve essere impostato in presenza di dati nel quadro NS.	
NS001001	Dipendenti	NP		SI		
NS002001	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	NP		SI		
<b>QUADRO PN - Imputazione del reddito del trust</b>						
PN001001	Liberalità	NP		SI		
PN001002	Reddito	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a RF061001 - PN001001 ; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a RF063001 - PN001001 se RF063001 è positivo; Altrimenti vale zero.
PN002001	Perdita	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a RF062001; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale al valore assoluto di RF063001 se negativo; Altrimenti vale zero.
PN003001	Perdite di periodi imposta precedenti	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN001002; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore al minore fra PN001002 e RF064001; Altrimenti vale zero.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN004001	Proventi esenti	NP		SI		Può essere presente solo se PN002001 è compilato e non può essere maggiore di PN002001
PN004002	Reddito o perdita da imputare	NU		SI		Deve essere uguale PN001002 - PN002001 - PN003001 + PN004001; PN004002 deve essere uguale alla somma degli importi di PN027004 + PN028004 + PN029004 + PN030004 di tutti i moduli; E' ammessa la tolleranza di 1 euro per ogni rigo compilato.
PN005002	Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RS075011 + RS075012 + RS076011+ RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003. Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RS075011 + RS075012 + RS076011+ RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003 - RN013001. Altrimenti vale zero.
PN006001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale	NP		SI		Va compilato solo se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3
PN006002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN006001 - RN003001
PN007001	Altri crediti di imposta - Totale	NP		SI		Va compilato solo se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3.
PN007002	Altri crediti di imposta - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN007001 - RN014002
PN008002	Ritenute - Quote da attribuire	NP		SI		
PN009001	Acconti - Totali	NP		SI		Va compilato solo se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN009002 + RN022005
PN009002	Acconti - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a PN009001.
PN010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN011001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
PN012001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari	NP		SI		Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN010001 - PN011001; Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale RN021001.
PN013001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Vale PN010001 - (PN011001 + PN012001). Se il campo 12 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
<b>I controlli indicati nei campi del rigo PN14 si intendono validi per i righi da PN15 a PN18</b>						
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 07, da 09 a 13 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 36 o 38 o da 41 a 45 da 48 a 51 o da 53 a 55, da 57 a 60, da 62 a 78 o 99 o VS o TS o S6 o RC
PN014002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN014003	Importo ceduto	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN015001	Codice credito	AN				
PN015002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
PN015003	Importo ceduto	NP				
PN016001	Codice credito	AN				
PN016002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
PN016003	Importo ceduto	NP				
PN017001	Codice credito	AN				
PN017002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
PN017003	Importo ceduto	NP				
PN018001	Codice credito	AN				
PN018002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011			
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	
<b>I controlli indicati nei campi del rigo PN19 si intendono validi per i righi da PN20 a PN21</b>						
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	Reddito estero	NU				
PN019004	Art.165, c.5	NP				Non può essere superiore a PN019005
PN019005	Imposta estera	NP				
PN020001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN020002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
PN020003	Reddito estero	NU				
PN020004	Art.165, c.5	NP				
PN020005	Imposta estera	NP				
PN021001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN021002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
PN021003	Reddito estero	NU				
PN021004	Art.165, c.5	NP				
PN021005	Imposta estera	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo PN22 si intendono validi per i righi da PN23 a PN25</b>						
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	
PN022002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN022003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
PN022004	Estera	NP				

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN027002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN027003	Partecipazione	PC				
PN027004	Importo imputato	NU				Se PN027003 è compilato deve essere uguale a $PN004002 * PN027003 / 100$ . Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004002 e il numero di righe compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti.
PN028001	Codice fiscale	CF				
PN028002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN028003	Partecipazione	PC				
PN028004	Importo imputato	NU				
PN029001	Codice fiscale	CF				
PN029002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN029003	Partecipazione	PC				
PN029004	Importo imputato	NU				
PN030001	Codice fiscale	CF				
PN030002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN030003	Partecipazione	PC				
PN030004	Importo imputato	NU				
PN031001	Reddito	NP		SI		
PN031002	Imposte sul reddito dell'anno	NP		SI		
PN031003	Imposte sul reddito degli anni precedenti	NP		SI		
PN031004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
<b>QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa</b>						
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	
<b>Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri e degli studi di settore e cause di inapplicabilità degli studi di settore</b>						
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) o il campo 16 del record B (casella Parametri) o il campo 17 del record B (casella Indicatori)						
RF001002	Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri	N2	Vale 1, 2 e da 4 a 10	SI		Se assume i valori 1, 2, 4, 5, 6, 7, 8 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RF001003	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 1, 4, 11 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) Se assume i valori 2, 3, 5, 6, 7, 12 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore)
RF001004	Cause di inapplicabilità dall'applicazione degli studi di settore	CB		SI		Se presente deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RF002001	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI		
RF003001	Opzioni - IAS	CB		SI		
RF003002	Opzioni - Rimanenze	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF003001	
RF003003	Opzioni - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF003001	
RF004001	Utile	NP		SI	Alternativo a RF005001.	
RF005001	Perdita	NP		SI	Alternativo a RF004001.	
RF006001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC007002	
RF006002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI	Deve essere uguale a EC012002	
RF006003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC019002	
RF006004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a EC020002	
RF007001	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP		SI		
RF007002	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP		SI	Non può essere minore di RF007001	Non può essere minore di RF067001 + RF067002

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF008001	Quota costante dei contributi di liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Non può essere minore di RF068001
RF009001	Componenti derivanti da operazioni straordinari	NP		SI		
RF010001	Reddito determinato con criteri non analitici	NP		SI		Non deve essere minore di RT014001, se positivo
RF011001	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività	NP		SI		
RF012001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF11	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF011001
RF013001	Ricavi - Parametri e studi di settore	NP		SI		
RF013002	Ricavi - Maggiorazione	NP		SI		
RF013003	Ricavi	NP		SI	Non può essere minore di RF013001	
RF014001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94)	NP		SI		
RF015001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP		SI		
RF016001	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP		SI		Non può essere minore di RF121003 - RF118004, se tale differenza è positiva
RF016002	Interessi passivi indeducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF016001	
RF017001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP		SI		
RF018001	Erogazioni liberali	NP		SI		
RF018002	Oneri di utilità sociale	NP		SI	Non può essere minore di RF018001	
RF019001	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del Tuir	NP		SI		
RF020001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP		SI		
RF020002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF020001	
RF021001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP		SI		
RF022001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102 bis e 103	NP		SI		
RF022002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF022003	Ammortamenti non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF022001 + RF022002	
RF023001	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF023002	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF023003	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF023004	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI	Non può essere minore di RF023001 + RF023002 + RF023003	
RF024001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI		
RF024002	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI		
RF024003	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI	Non può essere minore di RF024001 + RF024002	
RF025001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP		SI		
RF026001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105)	NP		SI		
RF026002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106)	NP		SI		
RF026003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP		SI	Non deve essere minore di RF026001 + RF026002	
RF027001	Variazione riserva sinistri (di cui art. 111, comma 3)	NP		SI		
RF027002	Variazione riserva sinistri (art. 111)	NP		SI	Non deve essere minore di RF027001	
RF028001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, commi 5 e 6	NP		SI		
RF029001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF030001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regime fiscale privilegiato	NP		SI		
RF031001	Applicazione IAS/IFRS - Rimanenze	NP		SI		
RF031002	Applicazione IAS/IFRS - Opere, forniture e servizi	NP		SI		
RF031003	Applicazione IAS/IFRS	NP		SI	Non può essere minore di RF031001 + RF031002	
RF032001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 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	
RF032002	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032004	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032006	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032008	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032009	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032010	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032011	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032012	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032013	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032014	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032015	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032016	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF032017	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032018	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032019	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032020	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032021	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032022	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032023	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032024	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032025	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032026	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032027	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032028	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032029	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032030	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032031	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 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	
RF032032	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032033	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032034	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032035	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF032036	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo
RF032037	Totale altre variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF032002 + RF032004 + RF032006 + RF032008 + RF032010 + RF032012 + RF032014 + RF032016 + RF032018 + RF032020 + RF032022 + RF032024 + RF032026 + RF032028 + RF032030 + RF032032 + RF032034 + RF032036	
RF033001	Totale delle variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF007002 + RF008001 + RF009001 + RF010001 + RF011001 + RF012001 + RF013003 + RF014001 + RF015001 + RF016002 + RF017001 + RF018002 + RF019001 + RF020002 + RF021001 + RF022003 + RF023004 + RF024003 + RF025001 + RF026003 + RF027002 + RF028001 + RF029001 + RF030001 + RF031003 + RF032037	
RF034001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP		SI	Non può essere superiore a RF034002	Deve essere uguale a RF066001
RF034002	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP		SI		Deve essere uguale a RF066001 + RF066002
RF035001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Deve essere uguale a RF068001
RF036001	Utili da partecipazione	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF037001	Perdita delle imprese marittime determinata forfaitariamente	NP		SI		Deve essere uguale al valore assoluto di RT014001, se negativo
RF038001	Dividendi derivanti da utili formati in regime di trasparenza	NP		SI		
RF039001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF11	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF011001
RF040001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP		SI		
RF041001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione - di cui c. 3 art 106 del Tuir)	NP		SI		
RF041002	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP		SI	Non deve essere inferiore a RF041001	
RF042001	Variazione riserva sinistri (di cui art. 111, comma 3)	NP		SI		
RF042002	Variazione riserva sinistri (art. 111)	NP		SI	Non deve essere minore di RF042001	
RF043001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP		SI		Non può essere superiore a RF024001 * 0,75
RF043002	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP		SI		
RF043003	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP		SI		
RF043004	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico	NP		SI	Non può essere minore di RF043002 + RF043003	
RF044001	Imposte anticipate	NP		SI		
RF045001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b))	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF046001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP		SI		
RF047001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP		SI		
RF048001	Utili distribuiti da soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato	NP		SI		
RF049001	Ammontare dei crediti di imposta se imputati al conto economico	NP		SI		
RF050001	Reddito esente o detassato (SIQ-SIINQ)	NP		SI		Se RF105001 è maggiore di zero deve essere uguale a RF105001
RF050002	Reddito esente o detassato (Tremonti-ter)	NP		SI		
RF050003	Reddito esente o detassato (Bonus capitalizzazione)	NP		SI		
RF050004	Reddito esente o detassato (Tremonti-ter)	NP		SI		
RF050005	Reddito esente o detassato (Reti)	NP		SI		
RF050006	Reddito esente o detassato	NP		SI	Non deve essere minore di RF050001 + RF050002 + RF050003 + RF050004 + RF050005 + la somma di RS070006 + RS071006 + RS072006 di tutti i moduli presenti	
RF051001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF052001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato ( art. 110, comma 11)	NP		SI		Se presente non può essere maggiore di RF030001
RF053001	Applicazione IAS - Rimanenze	NP		SI		
RF053002	Applicazione IAS	NP		SI	Non può essere minore di RF053001	
RF054001	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054002	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054003	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054004	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054005	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 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	
RF054006	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054007	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054008	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054009	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054010	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054011	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054012	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054013	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054014	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054015	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054016	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054017	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054018	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054019	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054020	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF054021	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054022	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054023	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054024	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054025	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054026	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054027	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054028	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054029	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054030	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054031	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054032	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054033	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF054034	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054035	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 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	
RF054036	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 13 non può essere superiore RF118004 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero
RF054037	Totale altre variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF054002 + RF054004 + RF054006 + RF054008 + RF054010 + RF054012 + RF054014 + RF054016 + RF054018 + RF054020 + RF054022 + RF054024 + RF054026 + RF054028 + RF054030 + RF054032 + RF054034 + RF054036	
RF055001	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF034002 + RF035001 + RF036001 + RF037001 + RF038001 + RF039001 + RF040001 + RF041002 + RF042002 + RF043004 + RF044001 + RF045001 + RF046001 + RF047001 + RF048001 + RF049001 + RF050006 + RF051001 + RF052001 + RF053002 + RF054037.	
RF056001	Somma algebrica	NU		SI	Deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF033001 - RF055001.	
RF057001	Redditi da partecipazione - art 5 T.U.I.R.	NP		SI		Non può essere inferiore a RS100002
RF057002	Redditi da partecipazione - società art 115 T.U.I.R.	NP		SI		Deve essere uguale alla somma degli importi positivi di RF090001.
RF057003	Reddito minimo	NP		SI	Non può essere superiore a: RF057001 + RF057002	Non può essere inferiore a RS100001
RF057004	Totale redditi da partecipazione	NP		SI	Deve essere uguale a RF057001 + RF057002	
RF058001	Perdite da partecipazione - art. 5 T.U.I.R.	NP		SI		
RF058002	Perdite da partecipazione - società art 115 T.U.I.R.	NP		SI		Deve essere uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi di RF090001
RF058003	Totale perdite da partecipazione	NP		SI	Deve essere uguale a RF058001 + RF058002	
RF059001	Perdite non compensate	NP		SI	Deve essere presente solo se il campo RF057003 è compilato; in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF058003 - (RF056001 + RF057004 - RF059002)	

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF065003	Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RF065004	Altri crediti	NP		SI		
RF065005	Ritenute	NP		SI		
RF065006	Eccedenze di imposta di società trasparenti	NP		SI		
RF065007	Acconti versati da società trasparenti	NP		SI		
RF066001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4	NP		SI		
RF066002	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 88, comma 2	NP		SI		
RF067001	Quota costante dell'importo di rigo RF66	NP		SI		Non può essere maggiore di RF066001
RF067002	Quota costante dell'importo di rigo RF66	NP		SI		Non può essere maggiore di RF066002
RF068001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP		SI		
RF069001	Quota costante dell'importo di rigo RF68	NP		SI		Non può essere maggiore di RF068001
RF070001	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI		
RF070002	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI	Deve essere uguale a RF070001 * 0,03	
RF071001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RF072001	Perdite scomputabili	NP		SI		Non può essere superiore alla somma di RF070002 + RF071001 e non può essere superiore a RF059001
RF073001	Perdite non compensate	NP		SI		Se presenti RF070002 o RF071001 deve essere uguale a RF059001 - RF072001
RF073002	Reddito imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a: RF070002 + RF071001 - RF072001
RF074001	Esclusione / Disapplicazione	N2	Vale da 1 a 11,20,30,40, 50,60,70 o 99.	SI		
RF074002	Interpello - imposta sul reddito	CB		SI		
RF074003	Interpello - IRAP	CB		SI		
RF074004	Interpello - IVA	CB		SI		
RF074005	Casi particolari	N1	Può valere 1 o 2	SI		
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RF75 si intendono validi per i righe da RF76 a RF80</b>						
RF075001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RF074001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RF074002, RF074003, RF074004 - o RF074005 vale '1'.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF075004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RF074001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RF074002, RF074003,RF074004 - o RF074005 è presente - oppure se RF081003 è presente ed è maggiore di RF081002.	
RF076001	Immobili ed altri beni (valore medio)	NP		SI		
RF076004	Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF077001	Immobili A10 (valore medio)	NP		SI		
RF077004	Immobili A10 (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF078001	Immobili abitativi (valore medio)	NP		SI		
RF078004	Immobili abitativi (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF079001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		
RF079004	Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF080001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP		SI		
RF080004	Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF081002	Totale ricavi presunti	NP		SI	Obbligatorio se il campo 65 del record B vale 1,2,3 o da 30 a 43, è presente un campo da RF3 a RF62 e : - la casella RF074001 è assente o vale 40,50,60 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RF074002,RF074003, RF074004 - il campo RF074005 assume un valore diverso da '1'. Deve essere uguale a RF075001 * 0,02 + RF076001 * 0,06 + RF077001 * 0,05 + RF078001 * 0,04 + RF079001 * 0,15 + RF080001 * 0,01 E' ammessa una tolleranza di 7 euro.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF081003	Totale ricavi effettivi	NP		SI	Deve essere assente se RF074001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 oppure se sono presenti contemporaneamente le caselle RF074002, RF074003,RF074004 o RF074005 è uguale a 1.	
RF081005	Totale reddito presunto	NP		SI	Obbligatorio se RF081003 è presente ed è minore di RF081002 e la casella RF074005 è assente Deve essere uguale a RF075004 * 0,015 + RF076004 * 0,0475 + RF077004 * 0,0475 + RF078004 * 0,03 + RF079004 * 0,12 + RF080004 * 0,009 E' ammessa una tolleranza di 7 euro.	
RF082001	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP		SI	Deve essere assente se RF081003 è presente ed è maggiore di RF081002 oppure - RF074001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 - sono presenti contemporaneamente RF074002, RF074003,RF074004 - RF074005 vale 1	
RF083001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	Deve essere uguale a RF081005 - RF082001	
RF084001	Codice fiscale della società trasparente	CN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF85 a RF90	
RF085001	Importo della reddito (o della perdita) imputato dalla società trasparente	NU				
RF086001	Svalutazioni rilevanti	NP				
RF086002	Minore importo	NP				
RF086003	Disallineamenti attuali	NP				
RF086004	Importo rilevante	NP				Deve essere uguale al minore tra RF086002 e RF086003.
RF087001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP				
RF087002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP				
RF087003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP				
RF087004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF087005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF087003 e RF087004

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF088001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP				
RF088002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP				
RF088003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP				
RF088004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF088005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF088003 e RF088004
RF089001	Fondi di accantonamento - Valori contabili	NP				
RF089002	Fondi di accantonamento - Valori fiscali	NP				
RF089003	Fondi di accantonamento - Rettifica	NP				
RF089004	Fondi di accantonamento - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF089005	Fondi di accantonamento - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF089003 e RF089004
RF090001	Reddito (o perdita) rideterminato	NU				Deve essere uguale a RF085001 + RF087005 + RF088005 + RF089005
RF091001	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF92 a RF95	
RF092001	Svalutazioni rilevanti	NP		SI		
RF092002	Minore importo	NP		SI		
RF092003	Disallineamenti attuali	NP		SI		
RF092004	Importo rilevante	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RF092002 e RF092003.
RF093001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP		SI		
RF093002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP		SI		
RF093003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP		SI		
RF093004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF093005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF093003 e RF093004
RF094001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP		SI		
RF094002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP		SI		
RF094003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP		SI		
RF094004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF094005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore e a minore tra RF094003 e RF094004
RF095001	Fondi per rischi ed oneri - Valori contabili	NP		SI		
RF095002	Fondi per rischi ed oneri - Valori fiscali	NP		SI		



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF095003	Fondi per rischi ed oneri - Rettifica	NP		SI		
RF095004	Fondi per rischi ed oneri - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF095005	Fondi per rischi ed oneri - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF095003 e RF095004
<b>Determinazione del reddito esente delle SIIQ</b>						
RF096001	Utile	NP		SI	Alternativo a RF097001	
RF097001	Perdita	NP		SI	Alternativo a RF096001	
RF098001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI		Non può essere superiore a EC007002
RF098002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI		Non può essere superiore a EC012002
RF098003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI		Non può essere superiore a EC019002
RF098004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI		Non può essere superiore a EC020002
RF099001	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099002	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099001
RF099003	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099004	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099003
RF099005	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099006	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099005
RF099007	Variazioni in aumento - rigo	AN	Può valere da RF7 a RF31	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF099008	Variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099007
RF099009	Totale variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF099002 + RF099004 + RF099006 + RF099008	
RF100001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100002	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF100003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100004	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF100005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100006	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF100007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 10 a 17, da 19 a 26, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF100008	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF100009	Totale altre variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF100002 + RF100004 + RF100006 + RF100008.	
RF101001	Totale variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF099009 + RF100009.	
RF102001	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102002	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102001
RF102003	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102004	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102003
RF102005	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102006	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102005
RF102007	Variazioni in diminuzione - codice	AN	Può valere da RF34 a RF53.	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF102008	Variazioni in diminuzione - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102007
RF102009	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF102002 + RF102004 + RF102006 + RF102008.	
RF103001	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF103002	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103003	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 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	
RF103004	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103005	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF103006	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103007	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 23, 28, 29 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF103008	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF103009	Totale altre variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF103002 + RF103004 + RF103006 + RF103008.	
RF104001	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF102009 + RF103009.	
RF105001	Reddito o perdita	NU		SI	Deve essere uguale a RF096001 - RF097001 + RF098004 + RF101001 - RF104001.	
<b>Prospetto del capitale e delle riserve</b>						
RF106001	Capitale sociale - Saldo iniziale	NP		SI		Deve essere maggiore di RF106005 + RF106009
RF106002	Capitale sociale - Incrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF106006 + RF106010
RF106003	Capitale sociale - Decrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF106007 + RF106011 Non può essere maggiore di RF106001 + RF106002
RF106004	Capitale sociale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF106001 + RF106002 - RF106003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF106005	Capitale sociale per utili - Saldo iniziale	NP		SI		
RF106006	Capitale sociale per utili - Incrementi	NP		SI		
RF106007	Capitale sociale per utili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF106005 + RF106006
RF106008	Capitale sociale per utili - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF106005 + RF106006 - RF106007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF106009	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo iniziale	NP		SI		
RF106010	Capitale sociale per riserve in sospensione - Incrementi	NP		SI		
RF106011	Capitale sociale per riserve in sospensione - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF106009 + RF106010

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF106012	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF106009 + RF106010 - RF106011 E' prevista una tolleranza di 3 euro
	<b>I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RF107 si intendono validi per i rigi da RF108 a RF115</b>					
RF107001	Riserve di capitale - Saldo iniziale	NP		SI		
RF107002	Riserve di capitale - Incrementi	NP		SI		
RF107003	Riserve di capitale - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF107001 + RF107002
RF107004	Riserve di capitale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF107001 + RF107002 - RF107003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF108001	Riserve ex art. 170, comma 3 Saldo iniziale	NP		SI		
RF108003	Riserve ex art. 170, comma 3 Decrementi	NP		SI		
RF108004	Riserve ex art. 170, comma 3 Saldo finale	NP		SI		
RF109001	Riserve di utili da trasparenza Saldo iniziale	NP		SI		
RF109002	Riserve di utili da trasparenza Incrementi	NP		SI		
RF109003	Riserve di utili da trasparenza Decrementi	NP		SI		
RF109004	Riserve di utili da trasparenza Saldo finale	NP		SI		
RF110001	Riserve di utili - Saldo iniziale	NU		SI		
RF110002	Riserve di utili - Incrementi	NP		SI		
RF110003	Riserve di utili - Decrementi	NP		SI		
RF110004	Riserve di utili - Saldo finale	NU		SI		
RF111001	Riserve di utili prodotte nel 2007 - Saldo iniziale	NP		SI		Non deve essere superiore a RF110001
RF111003	Riserve di utili prodotte nel 2007 - Decrementi	NP		SI		Non deve essere superiore a RF110003
RF111004	Riserve di utili prodotte nel 2007 - Saldo finale	NP		SI		
RF112001	Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Saldo iniziale	NP		SI		
RF112003	Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Decrementi	NP		SI		
RF112004	Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Saldo finale	NP		SI		
RF113001	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Saldo iniziale	NU		SI		
RF113002	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Incrementi	NP		SI		
RF113003	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Decrementi	NP		SI		
RF113004	Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Saldo finale	NU		SI		
RF114001	Riserve di utili per contratti di locazione - Saldo iniziale	NU		SI		
RF114002	Riserve di utili per contratti di locazione - Incrementi	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF114003	Riserve di utili per contratti di locazione - Decrementi	NP		SI		
RF114004	Riserve di utili per contratti di locazione - Saldo finale	NU		SI		
RF115001	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo iniziale	NP		SI		
RF115002	Riserve in sospensione d'imposta - Incrementi	NP		SI		
RF115003	Riserve in sospensione d'imposta - Decrementi	NP		SI		
RF115004	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo finale	NP		SI		
RF116001	Utile dell'esercizio e perdite - utile distribuito	NP		SI		
RF116002	Utile dell'esercizio e perdite - utile destinato ad accantonamento e riserva	NP		SI		
RF116003	Utile dell'esercizio e perdite - utile destinato a copertura perdite pregresse	NP		SI		
RF116004	Utile dell'esercizio e perdite - perdite	NP		SI		
RF117001	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - utile distribuito	NP		SI		
RF117002	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - utile destinato ad accantonamento e riserva	NP		SI		
RF117003	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - utile destinato a copertura perdite pregresse	NP		SI		
RF117004	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ - perdite	NP		SI		
RF118001	Interessi passivi deducibili - interessi passivi annotati in bilancio	NP		SI		
RF118002	Interessi passivi deducibili - interessi passivi indeducibili nei precedenti periodi di imposta	NP		SI		
RF118003	Interessi passivi deducibili - interessi attivi annotati in bilancio	NP		SI		
RF118004	Interessi passivi deducibili - interessi passivi direttamente deducibili	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RF118001 + RF118002) e RF118003
RF118005	Interessi passivi deducibili - Eccedenza interessi passivi	NP		SI		Deve essere uguale a RF118001 + RF118002 - RF118003 se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.
RF119001	Risultato operativo lordo	NP		SI		
RF119002	Risultato operativo lordo (30%)	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RF119001 * 0,30) e RF118005

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF120001	Eccedenza di ROL riportabile Consolidato	NP		SI		Può essere presente solo se presente la casella 18 del record B. Deve essere uguale a (RF119001 * 0,30) - RF118005 se positivo altrimenti deve essere uguale a zero.
RF120002	Eccedenza di ROL riportabile IRES	NP		SI		Può essere presente solo se non presente la casella 18 del record B. Deve essere uguale a (RF119001 * 0,30) - RF118005 se positivo altrimenti deve essere uguale a zero.
RF120003	Eccedenza di ROL riportabile RHT	NP		SI		Può essere presente se barrata la casella 10 del record B Se presente RF120001 non deve essere minore di RF120001 Se presente RF120002 deve essere uguale a RF120002
RF121001	Interessi passivi non deducibili riportabili (di cui non trasferibili al consolidato)	NP		SI	La somma di RF121001 e RF121002 non può essere superiore a RF121003	
RF121002	Interessi passivi non deducibili riportabili (di cui trasferiti al consolidato)	NP		SI		
RF121003	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP		SI		Deve essere uguale a RF118005 - RF119002 se tale differenza è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero

**QUADRO RH - Imposta sostitutiva degli organismi di investimento collettivo in valori mobiliari**

I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RH1 si intendono validi per i righi da RH2 a RH4						
RH001000	Aliquota 27%	CB				
RH001001	Denominazione del fondo	AN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH001004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH001005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH001006	Sottoscrizioni	NP				
RH001007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH001008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH001009	Risultato della gestione positivo	NP			Il dato è alternativo a RH001010	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH001010	Risultato della gestione negativo	NP			Il dato è alternativo a RH001009	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 in valore assoluto se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001011	Debito di imposta	NP				Se non è presente RH001000 deve essere uguale a RH001009 * 0,125, altrimenti deve essere uguale a RH001009 * 0,27
RH001012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				Non può essere maggiore di RH001011
RH001013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH001014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				Non può essere maggiore di RH001011 - RH001012 - RH001013 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001015	Saldo versato	NP				Deve essere uguale a RH001011 - RH001012 - RH001013 - RH001014, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001016	Risparmio d'imposta	NP				Se RH001002 è uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D' deve essere uguale a RH001010 * 0,125, altrimenti deve essere uguale a RH001010 * 0,27
RH001017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				Se presente RH001011 deve essere uguale a RH001013 - RH001011 + RH001012, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero. Se presente RH001016 deve essere uguale a RH001016 + RH001013.
RH001018	Importo accreditato da altro fondo	NP				Non può essere maggiore di RH001017
RH001019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RH001017 - RH001018
RH002000	Aliquota 27%	CB				
RH002001	Denominazione del fondo	AN				
RH002002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D			
RH002003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH002004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH002005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH002006	Sottoscrizioni	NP				
RH002007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH002008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH002009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH002010	Risultato della gestione negativo	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH002011	Debito di imposta	NP				
RH002012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH002014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH002015	Saldo versato	NP				
RH002016	Risparmio d'imposta	NP				
RH002017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH002018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH002019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH003000	Aliquota 27%	CB				
RH003001	Denominazione del fondo	AN				
RH003002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D			
RH003003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH003004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH003005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH003006	Sottoscrizioni	NP				
RH003007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH003008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH003009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH003010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH003011	Debito di imposta	NP				
RH003012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH003014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH003015	Saldo versato	NP				
RH003016	Risparmio d'imposta	NP				
RH003017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH003018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH003019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH004000	Aliquota 27%	CB				
RH004001	Denominazione del fondo	AN				
RH004002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D			
RH004003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH004004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH004005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH004006	Sottoscrizioni	NP				
RH004007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH004008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH004009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH004010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH004011	Debito di imposta	NP				
RH004012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH004013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH004014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH004015	Saldo versato	NP				
RH004016	Risparmio d'imposta	NP				
RH004017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH004018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH004019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
<b>QUADRO RI - Imposte dei fondi pensione</b>						
RI001001	Data di costituzione del fondo	DT	Non superiore a 2010			Dato obbligatorio se presente almeno un dato dei rigi RI2 e RI3
RI001002	Numero iscrizione all'Albo	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3</b>						
RI002001	Denominazione della linea di investimento	AN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RI002002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI002003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI002004	Contributi e somme ricevute	NP				
RI002005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI002006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI002007	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI002008	Risultato della gestione positivo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale a RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se positivo, altrimenti vale zero.
RI002009	Risultato della gestione negativo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale al valore assoluto di RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se negativo, altrimenti vale zero

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI002010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				Deve essere uguale a (RI002008 - RI002009) * 0,11 se positivo.
RI002011	Imposte sostitutive (12,50% e 27%)	NP				
RI002012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI002014	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI002015	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI002016	Importo accreditato ad altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002010 - RI002007 - RI002013, se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente
RI002017	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI002018	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				Non deve essere maggiore di RI002010 + RI002014 + RI002015 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002016 - RI002017
RI002019	Saldo versato o imposte a credito	NU				Deve essere uguale a RI002010 + RI002014 + RI002015 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002016 - RI002017 - RI002018
RI002020	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				Se RI002019 è negativo non deve essere maggiore di RI002019 in valore assoluto
RI002021	Imposte a credito residue	NP				Se RI002019 è negativo deve essere uguale a RI002019 in valore assoluto - RI002020
RI002022	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				Deve essere uguale a RI002013 - RI002010, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero
RI002023	Risparmio d'imposta	NP				Deve essere uguale a (RI002009 - RI002008) * 0,11 se positivo.
RI002024	Importo accreditato da altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002022 + RI002023
RI002025	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RI002022 + RI002023 - RI002024
RI003001	Denominazione della linea di investimento	AN				
RI003002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI003003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI003004	Contributi e somme ricevute	NP				
RI003005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI003006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 27%)	NP				
RI003012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003014	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI003015	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI003016	Importo accreditato ad altre linee	NP				
RI003017	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI003018	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				
RI003019	Saldo versato o imposte a credito	NU				
RI003020	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				
RI003021	Imposte a credito residue	NP				
RI003022	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003023	Risparmio d'imposta	NP				
RI003024	Importo accreditato da altre linee	NP				
RI003025	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RI004001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				
RI004002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI004003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI004001 * 0,11
RI004004	Risultati negativi non compensati	NP				
RI005001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				
RI005002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI005003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI005001 * 0,125
RI005004	Risultati negativi non compensati	NP				
<b>QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'Ires nell'ambito del gruppo</b>						
<b>Sez. I - Credito ceduto</b>						
RK001001	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo	NP		SI		Deve essere uguale a RK002002 + RK003002 + RK004002 + RK005002 + RK006002 + RK007002 + RK008002 + RK009002 di tutti i moduli
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RK2 si intendono validi per i rigi da RK3 a RK9</b>						
RK002001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK002002	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK003001	Codice fiscale	CN				
RK003002	Importo	NP				
RK004001	Codice fiscale	CN				
RK004002	Importo	NP				
RK005001	Codice fiscale	CN				
RK005002	Importo	NP				
RK006001	Codice fiscale	CN				
RK006002	Importo	NP				
RK007001	Codice fiscale	CN				
RK007002	Importo	NP				
RK008001	Codice fiscale	CN				
RK008002	Importo	NP				
RK009001	Codice fiscale	CN				
RK009002	Importo	NP				
<b>Sez. II - Acconto ceduto</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RK10 si intendono validi per il rigo RK11</b>						
RK010001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010002	Codice	N1	Vale 1 o 2			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK011001	Codice fiscale	CN				
RK011002	Codice	N1	Vale 1 o 2			
RK011003	Data	DT				
RK011004	Importo	NP				
<b>Sez. III - Crediti ceduti</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RK12 si intendono validi per i rigi da RK13 a RK16</b>						
RK012001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK012002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK012003	Data	DT	Non inferiore al campo 62 del record B			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK012004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK013001	Codice fiscale	CN				
RK013002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK013003	Data	DT				
RK013004	Importo	NP				
RK014001	Codice fiscale	CN				
RK014002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK014003	Data	DT				
RK014004	Importo	NP				
RK015001	Codice fiscale	CN				
RK015002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK015003	Data	DT				
RK015004	Importo	NP				
RK016001	Codice fiscale	CN				
RK016002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK016003	Data	DT				
RK016004	Importo	NP				
<b>Sez. IV - Acconti ricevuto da consolidato</b>						
RK017001	Codice fiscale	CN		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017002	Codice	N1	Vale 1 o 2	SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)	SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017004	Importo	NP		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
<b>Sez. V - Acconti ricevuti da soggetti partecipanti</b>						
I controlli indicati nei campi del rigo RK18 si intendono validi per il rigo RK19						
RK018001	Codice fiscale	CF				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo Se RK018002 è uguale a 1 il CF deve essere numerico e lungo 11 caratteri
RK018002	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK018003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK018004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK019001	Codice fiscale	CF				
RK019002	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2			
RK019003	Data	DT				
RK019004	Importo	NP				
<b>Sez. VI - Utilizzo delle eccedenze</b>						
RK020001	Totale eccedenze ricevute	NP		SI	Deve essere uguale a RK012004 + RK013004 + RK014004 + RK015004 + RK016004 di tutti i moduli	
RK021001	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
RK022001	Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK023001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES - Acconti	NP		SI	Non può essere maggiore di RK021001 - RK022001. Se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B deve essere uguale a RN022001. Se presente il campo 18 del record B deve essere uguale a GN021001. Se presente il campo 19 del record B deve essere uguale a TN016001.	
RK024001	Totale eccedenze disponibili	NP		SI	Deve essere uguale a RK020001 + RK021001 - RK022001 - RK023001	
RK025001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES - Saldo	NP		SI	Non può essere maggiore di RK024001. Se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B deve essere uguale a RN023001 altrimenti deve essere assente.	
RK026001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IMPOSTA SOSTITUTIVA	NP		SI	Non può essere maggiore di RK024001 - RK025001 e deve essere uguale a RQ006001.	
RK027001	Eccedenza a credito	NP		SI	Deve essere uguale a RK024001 - RK025001 - RK026001.	
<b>QUADRO RM - Redditi assoggettati a tassazione separata derivanti da CFC</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righi da RM2 a RM4</b>						
RM001001	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001002	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente il rigo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RM001003	Aliquota	PC				<p>Se assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 e 3, il dato è obbligatorio se presente il rigo.</p> <p>Se il campo 10 del record B è uguale ad 1 determinare ALIQUOTA_ROBIN come segue: - se RQ043001 è maggiore di zero  <math>ALIQUOTA\_ROBIN = RQ043009 / RQ043008 * 100</math>, se RQ043001 è minore di zero <math>ALIQUOTA\_ROBIN = 6,5</math>.</p> <p>Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 12 del record B è assente o vale 1:  - se RN007001 è presente il dato deve essere pari al maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione:  <math>(RN007001 + RN008001 / RN006002 * 100) + ALIQUOTA\_ROBIN</math>  - se RN007001 = 0 il dato deve essere uguale a <math>27,5 + ALIQUOTA\_ROBIN</math></p> <p>Se presente il campo 18 del record B non può essere minore di <math>27,5 + ALIQUOTA\_ROBIN</math>.</p>
RM001004	Imposta	NP				<p>Se assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3, il dato è obbligatorio se presente il rigo.</p> <p>Deve essere uguale <math>RM001002 * RM001003/100</math></p>
RM001005	Imposta pagata all'estero	NP				<p>Se assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 il campo non può essere maggiore di RM001004</p>
RM001006	Imposta dovuta	NP				<p>Se assente il campo 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 il campo deve essere uguale <math>RM001004 - RM001005</math></p>
RM002001	Codice fiscale controllante	CF				
RM002002	Reddito	NP				
RM002003	Aliquota	PC				
RM002004	Imposta	NP				
RM002005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM002006	Imposta dovuta	NP				
RM003001	Codice fiscale controllante	CF				
RM003002	Reddito	NP				
RM003003	Aliquota	PC				
RM003004	Imposta	NP				
RM003005	Imposta pagata all'estero	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RM003006	Imposta dovuta	NP				
RM004001	Codice fiscale controllante	CF				
RM004002	Reddito	NP				
RM004003	Aliquota	PC				
RM004004	Imposta	NP				
RM004005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM004006	Imposta dovuta	NP				
RM005001	Imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale a RM001006 + RM002006 + RM003006 + RM004006 di tutti i moduli
RM005002	Eccedenza pregressa	NP		SI		
RM005003	Eccedenza compensata	NP		SI		
RM005004	Acconti versati	NP		SI		
RM005005	Imposta da versare	NP		SI		Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se positivo Se presente il campo 18 deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è positivo
RM005006	Imposta a credito	NP		SI		Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 12 del record B è diverso da 2 o 3 deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero Se presente il campo 18 deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è negativo
<b>QUADRO RN - Determinazione dell'IRES</b>						
RN001001	Liberalità	NP				Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.4 della parte generale
RN001002	Reddito	NP			Il dato è alternativo a RN002001	Vedere paragrafo 3.4 della parte generale
RN002001	Perdita	NP			Il dato è alternativo a RN001002	Vedere paragrafo 3.5 della parte generale



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP			Non può essere presente se presente RQ013001	Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF065002.
RN004001	Perdite scomputabili - di cui di anni precedenti	NP			Non può essere superiore di RN004002	
RN004002	Perdite scomputabili	NP				Vedere paragrafo 3.6 della parte generale
RN005001	Perdite non compensate	NP				Calcolare PERDITE-RF = RF059001 - RF072001  Calcolare A = (RN001002 + RN003001 - RN006001) Se A è negativo ricondurre a zero. Il campo deve essere uguale a PERDITE-RF - A Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo
RN005002	Proventi esenti	NP				Può essere presente solo se presente RN002001 ovvero RN005001. Non può essere maggiore di RN002001 ovvero a RN005001
RN005003	Perdite	NP				Vedere paragrafo 3.7 della parte generale
RN006001	Reddito imponibile - di cui reddito minimo	NP				Se RF074002 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF057003 e RF083001.  Se RF074002 è impostato, il campo deve essere uguale a RF057003.
RN006002	Reddito imponibile	NP				Vedere paragrafo 3.7 della parte generale
RN007001	Imponibile soggetto ad aliquota	NP			Può essere presente solo se RN006002 è compilato. Deve essere uguale a RN006002 - RN008001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN007002	Aliquota	PC				Il dato è obbligatorio se RN007001 è presente
RN007003	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN007001 * RN007002/100
RN008001	Imponibile soggetto ad aliquota del 27,5 %	NP			Può essere presente solo se RN006002 è compilato. Deve essere uguale a RN006002 - RN007001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN008002	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN008001 * 0,275
RN009001	Imposta corrispondente al reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a RN007003 + RN008002	
RN010001	Detrazioni	NP				Non può essere maggiore di RN009001
RN011001	Imposta netta	NP			Deve essere uguale a RN009001 - RN010001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN012001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP			Non deve essere maggiore di RN003001	
RN013001	Credito per imposte pagate all'estero	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3 - se non è barrata la casella 10 del record B, il presente campo deve essere uguale a RS075011 + RS075012 + RS076011 + RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003 - se è barrata la casella 10 del record B, il presente campo non deve essere maggiore di RS075011 + RS075012 + RS076011 + RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF065003
RN014001	Altri crediti di imposta (di cui per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo)	NP			Deve essere uguale al minore tra RN011001 e la somma di RS103006 per tutti i moduli	Non può essere superiore a 16000. E' prevista una tolleranza di un euro per ogni rigo RS103 compilato
RN014002	Altri crediti di imposta	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF065004 Non può essere inferiore a RN014001
RN015001	Ritenute d'acconto	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF065005 + RS111002
RN016001	Totale crediti e ritenute	NP			Deve essere uguale a RN012001 + RN013001 + RN014002 + RN015001	
RN017001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU			Deve essere uguale a RN011001 - RN016001	
RN018001	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP			Se il campo 12 del record B è diverso da 3, deve essere uguale a 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 - RQ043012	Può essere presente solo se RN017001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RN017001.
RN019001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione	NP				Non può essere minore di RF065006

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN020001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP				
RN021001	Eccedenza di imposta da utilizzare nel quadro PN	NP			Può essere presente solo se il campo 12 del record B = 3.	Non può essere superiore a RN019001 - RN020001.
RN022001	Eccedenze utilizzate per il versamento degli acconti	NP				
RN022002	Acconti versati	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo non deve essere minore di RF065007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004
RN022003	Acconti ceduti	NP				Non può essere inferiore a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
RN022004	Recupero imposta sostitutiva	NP				
RN022005	Acconti totali	NP				Se il campo 12 del record B è diverso da 3, il presente campo deve essere uguale a RN022001 + RN022002 - RN022003 + RN022004
RN023001	Eccedenze utilizzate per il versamento dell'Imposta a debito	NP				Non può essere maggiore di RN023002
RN023002	Imposta a debito	NP			Deve essere uguale a RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001 - RN022005, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN024001	Imposta a credito	NP			Deve essere uguale a RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001 - RN022005 in valore assoluto, se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN025001	Credito ceduto a società o ente del gruppo	NP				Non può essere maggiore di RN024001. Deve essere uguale a RK001001.

**QUADRO RO - Elenco degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo**

I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i rigi da RO2 a RO9						
RO001001	Codice fiscale	CF				
RO001A02	Cognome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO001B02	Nome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO001003	Data di nascita	DT				
RO001004	Sesso	AN	Vale M, F			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO001005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO001006	Provincia (sigla)	PN				
RO001007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			Uno dei due campi è obbligatorio se presente almeno un dato
RO001008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO001009	Data carica	DT				
RO001010	Comune	AN				
RO001011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO001012	Provincia (sigla)	PR				
RO001013	CAP	N5				
RO002001	Codice fiscale	CF				
RO002A02	Cognome	AN				
RO002B02	Nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO002005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO002006	Provincia (sigla)	PN				
RO002007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO002008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO002009	Data carica	DT				
RO002010	Comune	AN				
RO002011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO002012	Provincia (sigla)	PR				
RO002013	CAP	N5				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO003A02	Cognome	AN				
RO003B02	Nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO003005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO003006	Provincia (sigla)	PN				
RO003007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO003008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO003009	Data carica	DT				
RO003010	Comune	AN				
RO003011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO003012	Provincia (sigla)	PR				
RO003013	CAP	N5				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO004A02	Cognome	AN				
RO004B02	Nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO004005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO004006	Provincia (sigla)	PN				
RO004007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO004008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO004009	Data carica	DT				
RO004010	Comune	AN				
RO004011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO004012	Provincia (sigla)	PR				
RO004013	CAP	N5				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO005001	Codice fiscale	CF				
RO005A02	Cognome	AN				
RO005B02	Nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO005005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO005006	Provincia (sigla)	PN				
RO005007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO005008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO005009	Data carica	DT				
RO005010	Comune	AN				
RO005011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO005012	Provincia (sigla)	PR				
RO005013	CAP	N5				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO006A02	Cognome	AN				
RO006B02	Nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO006005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO006006	Provincia (sigla)	PN				
RO006007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO006008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO006009	Data carica	DT				
RO006010	Comune	AN				
RO006011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO006012	Provincia (sigla)	PR				
RO006013	CAP	N5				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO007A02	Cognome	AN				
RO007B02	Nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO007005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO007006	Provincia (sigla)	PN				
RO007007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO007008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO007009	Data carica	DT				
RO007010	Comune	AN				
RO007011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO007012	Provincia (sigla)	PR				
RO007013	CAP	N5				
RO008001	Codice fiscale	CF				
RO008A02	Cognome	AN				
RO008B02	Nome	AN				
RO008003	Data di nascita	DT				
RO008004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO008005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO008006	Provincia (sigla)	PN				
RO008007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO008008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO008009	Data carica	DT				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO008010	Comune	AN				
RO008011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO008012	Provincia (sigla)	PR				
RO008013	CAP	N5				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO009A02	Cognome	AN				
RO009B02	Nome	AN				
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO009005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO009006	Provincia (sigla)	PN				
RO009007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO009008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO009009	Data carica	DT				
RO009010	Comune	AN				
RO009011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO009012	Provincia (sigla)	PR				
RO009013	CAP	N5				
<b>QUADRO RQ - Imposte sostitutive</b>						
<b>Sezione I - Conferimenti o cessioni di beni o di aziende in favore di CAF (art. 8 della L. n.342/2000)</b>						
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF	NP		SI		
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF	NP		SI		
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI	Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001	
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19	
RQ005001	Crediti d'imposta concessi alle imprese	NP		SI	Non può essere maggiore di RQ004001.	E' uguale a RU057001 + RU057002 + RU057003 + RU057004 + RU057005 + RU064006 + RU111006 per tutti i moduli presenti
RQ006001	Eccedenze utilizzate	NP		SI	Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001	
RQ007001	Eccedenza IRES	NP		SI		Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001 - RQ006001. Se assenti i campi 18 e 19 del record B non può essere maggiore di RN024001 - RN025001. Se presente il campo 18 del record B e non presente il quadro GC non può essere maggiore di GN011001. Se presente il campo 18 del record B e presente il quadro GC non può essere maggiore di GC011001. Se presente il campo 19 del record B non può essere maggiore di TN009001.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		SI	Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001	
<b>Sezione II - Imposta d'ingresso nel regime SIIQ e SIIHQ ( art. 1, commi 119 e ss. della L n. 296/2006)</b>						
RQ009001	Plusvalenze	NP		SI		
RQ009002	Minusvalenze	NP		SI		
RQ009003	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009001 - RQ009002	
RQ009004	Perdite pregresse	NP		SI	Non può essere superiore a RQ009003.	
RQ009005	Imponibile netto	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009003 - RQ009004	
RQ009006	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009005 * 0,20	
RQ009007	Rata annuale	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ009006 RQ009006 / 2 RQ009006 / 3 RQ009006 / 4 RQ009006 / 5
<b>Sezione III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIIHQ (art. 1, commi 119 e ss. , della L. n.296/2006)</b>						
RQ010001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ010002	
RQ010002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ010001	
RQ011001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ011002	
RQ011002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ011001	
RQ012001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ012002	
RQ012002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ012001	
RQ013001	Totale imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ010002 + RQ011002 + RQ012002 di tutti i moduli	
RQ013002	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013001 * 0,2	
RQ014001	Prima rata	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ013002 RQ013002 / 2 RQ013002 / 3 RQ013002 / 4 RQ013002 / 5
<b>Sezione IV - Imposta sostitutiva per deduzioni extracontabili e riallineamento IAS/IFRS</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RQ15 si intendono validi per i rigi RQ16 e RQ17</b>						
RQ015001	Beni materiali	NP		SI		
RQ015002	Impianti e macchinari	NP		SI		
RQ015003	Fabbricati strumentali	NP		SI		
RQ015004	Beni immateriali	NP		SI		
RQ015005	Spese di ricerca e sviluppo	NP		SI		
RQ015006	Avviamento	NP		SI		
RQ015007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015001 + RQ015002 + RQ015003 + RQ015004 + RQ015005 + RQ015006.	
RQ016003	Opere e servizi ultrannuali	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ016004	Titoli obbligazionari e similari	NP		SI		
RQ016005	Partecipazioni immobilizzate	NP		SI		
RQ016006	Partecipazioni del circolante	NP		SI		
RQ016007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ016003 + RQ016004 + RQ016005 + RQ016006.	
RQ017001	Fondo rischi e svalutazione crediti	NP		SI		
RQ017002	Fondo spese lavori ciclici	NP		SI		
RQ017003	Fondo spese ripristino e sostituzioni	NP		SI		
RQ017004	Fondo operazioni e concorsi a premi	NP		SI		
RQ017005	Fondo per imposte deducibili	NP		SI		
RQ017006	Fondi di quiescenza	NP		SI		
RQ017007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ017001 + RQ017002 + RQ017003 + RQ017004 + RQ017005 + RQ017006.	
RQ018001	Imponibile del periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015007 + RQ016007 + RQ017007	
RQ018002	Imponibile periodo imposta precedente	NP		SI		
RQ018003	Imposta	NP		SI		<p>Calcolare CAMPO1 = RQ018001 + RQ018002                      Se CAMPO1 &lt;= 5.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12.                      Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14                      Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16.</p> <p>Se RQ018002 &lt;= 5.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ018002 * 0,12.                      Se RQ018002 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 600.000 + (RQ018002 - 5.000.000) * 0,14                      Se RQ018002 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ018002 - 10.000.000) * 0,16.                      Il campo deve essere uguale a IMPOSTA1 - IMPOSTA2.</p>
RQ018004	Imposta riallineamento IAS/IFRS	NP		SI	La somma di RQ018004 + RQ018005 deve essere uguale a RQ018003	
RQ018005	Imposta riallineamento Quadro EC	NP		SI		



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ019001	Prima rata imposte versate su deduzioni extracontabili	NP		SI	Deve essere uguale a RQ018005 * 0,3.	
<b>Sezione V - (art. 15 comma 3 D.L. n.185/2008)</b>						
RQ020001	Divergenze applicazione IAS Imponibile	NP		SI		
RQ020002	Divergenze applicazione IAS imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ020001 * 0,16	
<b>Sezione VI-A - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni ( art. 1, c. 47 della L. n. 244/2007 e art. 176 del Tuir)</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RQ26 si intendono validi per il rigo RQ27</b>						
RQ021001	Maggiori valori dei beni 2009 materiali	NP		SI		
RQ021002	Maggiori valori dei beni 2009 immateriali	NP		SI		
RQ021003	Maggiori valori dei beni 2009 imponibile del periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ021001 + RQ021002	
RQ021004	Maggiori valori dei beni 2009 imponibile del periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RQ021005	Maggiori valori dei beni 2009 imposta	NP		SI		<p>Calcolare CAMPO1 = RQ021003 + RQ021004                      Se CAMPO1 &lt;= 5.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12.                      Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14                      Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16.</p> <p>Se RQ021004 &lt;= 5.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ021004 * 0,12.                      Se RQ021004 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 600.000 + (RQ021004 - 5.000.000) * 0,14                      Se RQ021004 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ021004 - 10.000.000) * 0,16.                      Il campo deve essere uguale a IMPOSTA1 - IMPOSTA2.</p>
RQ022001	Maggiori valori dei beni 2010 materiali	NP		SI		
RQ022002	Maggiori valori dei beni 2010 immateriali	NP		SI		
RQ022003	Maggiori valori dei beni 2010 imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ022001 + RQ022002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ022005	Maggiori valori dei beni 2010 imposta	NP		SI		Se RQ022003 <= 5.000.000 deve essere uguale a RQ022003 * 0,12. Se RQ022003 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 deve essere uguale a 600.000 + (RQ022003 - 5.000.000) * 0,14 Se RQ022003 è superiore a 10.000.000 deve essere uguale a 1.300.000 + (RQ022003 - 10.000.000) * 0,16
RQ023005	Totale imposte	NP		SI		Deve essere uguale a RQ021005 + RQ022005
RQ024001	Prima rata	NP		SI		Deve essere uguale a RQ023005 * 0,3
<b>Sezione VI-B - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (D.L. n. 185/2008)</b>						
RQ025001	Avviamento	NP		SI		
RQ025002	Marchi	NP		SI		
RQ025003	Altre attività immateriali	NP		SI		
RQ025004	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a (RQ025001 + RQ025002 + RQ025003) * 16 / 100	
RQ025005	Crediti	NP		SI		
RQ025006	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ025005 * 20 / 100	
RQ026001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ026002 o RQ026003	
RQ026002	Importo Imposte dirette	NP				
RQ026003	Importo IRAP	NP				
RQ027001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ027002 o RQ027003	
RQ027002	Importo Imposte dirette	NP				
RQ027003	Importo IRAP	NP				
RQ028001	Altre attività - Ires	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026002 e RQ027002 di tutti i moduli	
RQ028002	Altre attività - imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028001 * 0,275
RQ028003	Percentuale	PC		SI		
RQ028004	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028001 * RQ028003 / 100
RQ028005	Altre attività - IRAP	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026003 e RQ027003 di tutti i moduli	
RQ028006	Percentuale	PC				
RQ028007	Altre attività - imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028005 * RQ028006 / 100
RQ028008	Percentuale	PC		SI		
RQ028009	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028005 * RQ028008 / 100

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ028010	Altre attività - Totale imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ028002 + RQ028004 + RQ028007 + RQ028009	
<b>Sezione VII - Imposta sostitutiva riallineamento della differenza tra valore civile e fiscale (art. 1, c. 49 della L. n. 244/2007)</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RQ29 si intendono validi per i rigi RQ30 e RQ31</b>						
RQ029001	Beni ammortizzabili - imponibile	NP		SI		
RQ029002	Beni ammortizzabili - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ029001 * 0,06	
RQ030001	Altri elementi dell'attivo - imponibile	NP		SI		
RQ030002	Altri elementi dell'attivo - imposta	NP		SI		
RQ031001	Fondi di accantonamento per rischi e oneri - imponibile	NP		SI		
RQ031002	Fondi di accantonamento per rischi e oneri - imposta	NP		SI		
RQ032002	Totale imposte	NP		SI	Deve essere uguale a RQ029002 + RQ030002 + RQ031002	
<b>Sezione VIII - Riliquidazione dell'imposta sostitutiva da recuperare (art. 81, c. 23 D.L. n. 112/2008)</b>						
RQ033001	Svalutazioni rimanenze	NP		SI		
RQ033002	Svalutazione rimanenze - Imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ033001 * 0,16	
RQ034001	Maggior valore rimanenze vendute	NP		SI		
RQ034002	Maggior valore rimanenze vendute - Imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ034001 * 0,16	
RQ035001	Totale imposta recuperabile - di cui in diminuzione rate successive	NP		SI	Deve essere non superiore di RQ035002	
RQ035002	Totale imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ033002 + RQ034002	
RQ036000	Conferimento	CB		SI		
RQ036001	Codice fiscale conferitaria	CN				
<b>SEZIONE IX - Rimanenze finali (art. 81, c. 24 D.L. 25/6/08 n.112)</b>						
RQ037001	Maggior valore rimanenze cedute - Imponibile	NP		SI		
RQ037002	Maggior valore rimanenze cedute - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ037001 * 0,115	
<b>SEZIONE X - Riallineamento IAS/IFRS</b>						
RQ038001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ038002	Divergenza	NU				
RQ038003	Aliquota	PC				Se presente RQ038005 il campo deve essere presente (segnalazione WARNING)
RQ038004	Imposta	NP			Se RQ038002 è maggiore di zero deve essere uguale a RQ038002 * RQ038003 / 100.	
RQ038005	Divergenza	NU				
RQ038006	Aliquota	PC				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ038007	Imposta	NP			Se RQ038005 è maggiore di zero deve essere uguale a $RQ038005 * RQ038006 / 100$ .	
RQ038008	Aliquota	PC				
RQ038009	Imposta	NP			Se RQ038005 è maggiore di zero deve essere uguale a $RQ038005 * RQ038008 / 100$ .	
RQ038010	Totale imposta	NP		SI	Deve essere uguale a $RQ038004 + RQ038007 + RQ038009$ di tutti i moduli	
RQ039001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ039002	Componenti reddituali e patrimoniali	AN			Dato obbligatorio se presente RQ039003	
RQ039003	Saldo	NU				
RQ040001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ040002	Componenti reddituali e patrimoniali	AN			Dato obbligatorio se presente RQ040003	
RQ040003	Saldo	NU				
RQ041001	Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scissa	CN				
RQ041002	Componenti reddituali e patrimoniali	AN			Dato obbligatorio se presente RQ041003	
RQ041003	Saldo	NU				
RQ042001	Totale Riallineamento parziale differenze IAS/IFRS - importo	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei valori positivi di $RQ039003 + RQ040003 + RQ041003$ di tutti i moduli	
RQ042002	Totale Riallineamento parziale differenze IAS/IFRS - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a $RQ042001 * 0,16$	

**SEZIONE XI-A - Imposta addizionale per il settore petrolifero (art. 81, c. 16, D.L. 112 del 2008)**

La sezione può essere presente solo se barrata la casella 10 del record B

RQ043001	Reddito o perdita	NU		SI		Deve essere uguale a $RF056001 + RF057001 - RF058001 - RF060001$
RQ043002	Reddito minimo	NP		SI		Non deve essere superiore a RF057003
RQ043003	Perdita non compensata	NP		SI		Deve essere uguale a $RQ043002 - RQ043001$ se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente
RQ043004	Proventi esenti	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ043005	Perdita riportabile	NP		SI		Impostare PERDITA uguale a valore assoluto di RQ043001, se negativo; se RQ043002 è presente PERDITA deve essere uguale a RQ043003. RQ043005 deve essere uguale a PERDITA - RQ043004 se tale differenza è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RQ043006	Reddito al lordo delle perdite	NP		SI		Deve essere uguale al maggiore tra RQ043001 e RQ043002
RQ043007	Perdite pregresse	NP		SI		Deve essere non superiore a RQ043006 - RQ043002
RQ043008	Imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a RQ043006 - RQ043007
RQ043009	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ043008 * 0,065	
RQ043010	Detrazioni	NP		SI		
RQ043011	Crediti di imposta e ritenute	NP		SI		
RQ043012	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP		SI	Non deve essere maggiore di 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	Può essere presente solo se RQ043009 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RQ043009 - RQ043010.
RQ043013	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		
RQ043014	Eccedenza compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ043015	Acconti	NP		SI		
RQ043016	Imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ043009 - RQ043010 - RQ043011 - RQ043012 - RQ043013 + RQ043014 - RQ043015, se tale operazione è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ043017	Imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ043009 - RQ043010 - RQ043011 - RQ043012 - RQ043013 + RQ043014 - RQ043015, se tale operazione è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero	
<b>SEZIONE XI-B - Imposta addizionale per il settore idrocarburi (L. 6/2/2009 n. 7)</b>						
RQ044001	Onere per imposte	NP		SI		
RQ044002	Utile ante imposte	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ044003	Incidenza	PC		SI	Deve essere uguale alla differenza positiva tra 19 e (RQ044001/RQ044002 * 100)	
RQ044004	Importo	NP		SI	Deve essere uguale a RQ044002 * RQ044003/100	
RQ044005	P/N rilevante	NP		SI		
RQ044006	Importo	NP		SI	Deve essere uguale a RQ044005 * 0,0103	
RQ044007	Imposta dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al minore tra RQ044004, RQ044006 e RQ044002 * 0,04	
RQ044008	Acconto	NP		SI		
RQ044009	Imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ044007 - RQ044008 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ044010	Imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ044007 - RQ044008 se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero	
<b>SEZIONE XII - Tassa etica (art. 1, c. 466, L. 23/12/05, n. 266)</b>						
RQ045001	Reddito	NP		SI		
RQ045002	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ045001 * 0,25	
RQ045003	Acconto	NP		SI		
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	
<b>SEZIONE XIII - Fondo per rischi su crediti trasferiti al fondo rischi bancari generali</b>						
RQ046001	Fondo rischi su crediti - Consistenza del fondo	NP		SI		
RQ046002	Fondo rischi su crediti - Importo trasferito	NP		SI		
RQ046003	Fondo rischi su crediti - Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ046002 * 0,19	
RQ047002	Fondi preesistenti - Importo trasferito	NP		SI		
RQ047003	Fondi preesistenti - Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ047002 * 0,19	
RQ048003	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ046003 + RQ047003	
RQ048004	Prima rata	NP		SI	Deve essere uguale a RQ048003 / 3	
<b>SEZIONE XIV - Riserve matematiche dei rami vita</b>						
RQ049001	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ049002	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049001 * 0,0035	
<b>SEZIONE XV - Riliquidazione imposta sostitutiva da recuperare (art. 14, c. 3, D.L. n. 78/2009)</b>						
RQ050001	Plusvalenze sulle disponibilità cedute - Importo	NP		SI		
RQ050002	Plusvalenze sulle disponibilità cedute - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ050001 * 0,06	
<b>SEZIONE XVI - Imposta sostitutiva dei fondi comuni d'investimento immobiliare chiusi ai sensi della L. n. 86/1994</b>						
RQ051001	Denominazione o Fondo	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ051002	Numero Banca d'Italia	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ051003	Utile/Perdita	NU				
RQ051004	Valore in aumento	NP				
RQ051005	Valore in diminuzione	NP				
RQ051006	Reddito/Perdita	NU			Deve essere uguale a RQ051003 + RQ051004 - RQ051005	
RQ051007	Credito d'imposta sui fondi comuni d'investimento	NP				
RQ051008	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP			Può essere presente solo se RQ051006 + RQ051007 è maggiore di zero. Non può essere superiore a RQ051006 + RQ051007	
RQ051009	Reddito imponibile o perdita	NU			Deve essere uguale a RQ051006 + RQ051007 - RQ051008 + RQ051010	
RQ051010	Proventi esenti	NP			Può essere presente solo se RQ051006 + RQ051007 è minore di zero	
RQ051011	Imposta sostitutiva	NP			Deve essere uguale a RQ051009 * 0,25 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ051012	Credito d'imposta sui fondi comuni d'investimento e ritenute	NP				
RQ051013	Imposta da versare	NP			Deve essere uguale a RQ051011 - RQ051012 se tale risultato è positivo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ051014	Imposta a credito	NP			Deve essere uguale al valore assoluto di RQ051011 - RQ051012 se tale risultato è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ052001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP			Se RQ051009 è negativo e non è presente RQ052007 non può essere minore del valore assoluto di RQ051009	
RQ052002	Perdite quinto periodo di imposta precedente	NP				
RQ052003	Perdite quarto periodo di imposta precedente	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ052004	Perdite terzo periodo di imposta precedente	NP				
RQ052005	Perdite secondo periodo di imposta precedente	NP				
RQ052006	Perdite primo periodo di imposta precedente	NP				
RQ052007	Perdite presente periodo di imposta	NP			Se presente deve essere uguale al valore assoluto di RQ051009 se negativo	

**SEZIONE XVII - Imposta sostitutiva sulla riorganizzazione dei fondi comuni d'investimento immobiliare chiusi ai sensi del D.L. n. 78/2010**

RQ053001	Denominazione o Fondo	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ053002	Numero Banca d'Italia	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ053003	Valore netto del fondo	NP				
RQ053004	Ritenuta	NP				
RQ053005	Imposta a credito/debito	NU			Deve essere uguale a RQ053003 * 0,05 - RQ053004	
RQ053006	Rata	NP			Deve essere uguale a RQ053005 * 0,4 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ053007	Valore netto del fondo	NP				
RQ053008	Ritenuta	NP				
RQ053009	Imposta a credito/debito	NU			Deve essere uguale a RQ053007 * 0,07 - RQ053008	
RQ053010	Rata	NP			Deve essere uguale a RQ053009 * 0,40 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ053011	Risultato della liquidazione	NP				
RQ053012	Ritenuta	NP				
RQ053013	Imposta a credito/debito	NU			Deve essere uguale a RQ053011 * 0,07 - RQ05312	

**QUADRO RS - Prospetti vari**

**Dati di bilancio IAS/IFRS**

RS001001	Immobili, impianti e macchinari (saldo iniziale)	NP		SI		
RS001002	Immobili, impianti e macchinari (saldo finale)	NP		SI		
RS002001	Attività immateriali a vita non definita (saldo iniziale)	NP		SI		
RS002002	Attività immateriali a vita non definita (saldo finale)	NP		SI		
RS003001	Altre attività immateriali (saldo iniziale)	NP		SI		
RS003002	Altre attività immateriali (saldo finale)	NP		SI		
RS004001	Partecipazioni (saldo iniziale)	NP		SI		
RS004002	Partecipazioni (saldo finale)	NP		SI		
RS005001	Altre attività finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS005002	Altre attività finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS006001	imposte differite (saldo iniziale)	NP		SI		



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS006002	imposte differite (saldo finale)	NP		SI		
RS007001	Investimenti immobiliari (saldo iniziale)	NP		SI		
RS007002	Investimenti immobiliari (saldo finale)	NP		SI		
RS008001	Rimanenze (saldo iniziale)	NP		SI		
RS008002	Rimanenze (saldo finale)	NP		SI		
RS009001	Crediti commerciali e altri crediti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS009002	Crediti commerciali e altri crediti (saldo finale)	NP		SI		
RS010001	Attività finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS010002	Attività finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS011001	Fondi liquidi e similari (saldo iniziale)	NP		SI		
RS011002	Fondi liquidi e similari (saldo finale)	NP		SI		
RS012001	Lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS012002	Lavori in corso su ordinazione (saldo finale)	NP		SI		
RS013001	Capitale sociale (saldo iniziale)	NP		SI		
RS013002	Capitale sociale (saldo finale)	NP		SI		
RS013003	Capitale sociale - di cui non versato (saldo iniziale)	NP		SI		
RS013004	Capitale sociale - di cui non versato (saldo finale)	NP		SI		
RS014001	Riserve (saldo iniziale)	NU		SI		
RS014002	Riserve (saldo finale)	NU		SI		
RS015001	Utili (perdite) accumulati (saldo iniziale)	NU		SI		
RS015002	Utili (perdite) accumulati (saldo finale)	NU		SI		
RS016001	Utili (perdite) dell'esercizio (saldo iniziale)	NU		SI		
RS016002	Utili (perdite) dell'esercizio (saldo finale)	NU		SI		
RS017001	Finanziamenti/obbligazioni (saldo iniziale)	NP		SI		
RS017002	Finanziamenti/obbligazioni (saldo finale)	NP		SI		
RS018001	Debiti verso banche (saldo iniziale)	NP		SI		
RS018002	Debiti verso banche (saldo finale)	NP		SI		
RS019001	Altre passività finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS019002	Altre passività finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS020001	Imposte differite (saldo iniziale)	NP		SI		
RS020002	Imposte differite (saldo finale)	NP		SI		
RS021001	Fondi di quiescenza (saldo iniziale)	NP		SI		
RS021002	Fondi di quiescenza (saldo finale)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS021003	Fondi per rischi e oneri (saldo iniziale)	NP		SI		
RS021004	Fondi per rischi e oneri (saldo finale)	NP		SI		
RS022001	Debiti commerciali e altri debiti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS022002	Debiti commerciali e altri debiti (saldo finale)	NP		SI		
RS023001	Finanziamenti a breve termine/obbligazioni (saldo iniziale)	NP		SI		
RS023002	Finanziamenti a breve termine/obbligazioni (saldo finale)	NP		SI		
RS024001	Anticipi su lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS024002	Anticipi su lavori in corso su ordinazione (saldo finale)	NP		SI		
RS025001	Altre passività (saldo iniziale)	NP		SI		
RS025002	Altre passività (saldo finale)	NP		SI		
RS026001	Ricavi	NP		SI		
RS027001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS028001	Variazione nelle rimanenze di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	NU		SI		
RS029001	Materie prime e di consumo utilizzati	NP		SI		
RS030001	Costi per benefici ai dipendenti	NU		SI		
RS031001	Svalutazioni e ammortamenti	NU		SI		
RS032001	Altri costi operativi	NU		SI		
RS033001	Costi operativi totali	NU		SI		
RS034001	Risultato della gestione operativa	NU		SI		
RS035001	Ricavi	NP		SI		
RS036001	Costi delle vendite	NU		SI		
RS037001	Utile lordo	NU		SI		
RS038001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS039001	Costi di distribuzione e di vendita	NU		SI		
RS040001	Costi amministrativi	NU		SI		
RS041001	Altri costi amministrativi operativi	NU		SI		
RS042001	Risultato della gestione operativa (utile)	NU		SI		
RS043001	Proventi finanziari	NP		SI		
RS044001	Perdite relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - SIIQ	NP		SI		Può essere presente se RF105001 è negativo e non è presente RS050001 e non può essere superiore al valore assoluto di RF105001
RS044002	Perdite relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Addizionale IRES	NP		SI		Il campo può essere presente solo se barrata la casella 10 del record B. Se non è presente RS050002 deve essere uguale a RQ043005

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS044003	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - IRES	NP		SI		<p>Se non è presente RS050003</p> <p>- se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B oppure il campo 12 del record B vale 1 o 3, deve essere minore o uguale a RN005003</p> <p>- se presente il campo 19 del record B e non è barrata la casella TN030000 deve essere minore o uguale a TN002002 - TN002004</p> <p>- se presente il campo 19 del record B ed è barrata la casella TN030000, deve essere uguale a zero</p> <p>- se presente il campo 12 del record B ed è impostato con il valore '2' deve essere uguale a zero.</p>
RS045001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente - SIIQ	NP		SI		
RS045002	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente - Addizionale IRES	NP		SI		
RS045003	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente - IRES	NP		SI		
RS046001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente - SIIQ	NP		SI		
RS046002	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente - Addizionale IRES	NP		SI		
RS046003	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente - IRES	NP		SI		
RS047002	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente - Addizionale IRES	NP		SI		
RS047003	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente - IRES	NP		SI		
RS048002	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente - Addizionale IRES	NP		SI		
RS048003	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente - IRES	NP		SI		
RS049002	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente - Addizionale IRES	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS049003	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente - IRES	NP		SI		
RS050001	Perdite riportabili senza limite di tempo del presente esercizio - SIIQ	NP		SI		Può essere presente se RF105001 è negativo e non è presente RS044001 e non può essere superiore al valore assoluto di RF105001.
RS050002	Perdite riportabili senza limite di tempo del presente esercizio - Addizionale IRES	NP		SI		Il campo può essere presente solo se barrata la casella 10 del record B. Se non è presente RS044002 deve essere uguale a RQ043005
RS050003	Perdite riportabili senza limite di tempo del presente esercizio - IRES	NP		SI		Se non è presente RS044003 - se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B oppure il campo 12 del record B vale 1 o 3, deve essere minore o uguale a RN005003  - se presente il campo 19 del record B ed è barrata la casella TN030000 deve essere minore o uguale a TN002002 - TN002004  - se presente il campo 19 del record B e non è barrata la casella TN030000, deve essere uguale a zero  - se presente il campo 12 del record B ed è impostato con il valore '2' deve essere uguale a zero.
RS050004	Perdite riportabili senza limite di tempo - SIIQ	NP		SI		Non può essere minore di RS050001
RS050005	Perdite riportabili senza limite di tempo - Addizionale IRES					Non può essere minore di RS050002
RS050006	Perdite riportabili senza limite di tempo - IRES	NP		SI		Non può essere minore di RS050003
RS051001	Valore dei crediti (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS051002	Valore dei crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS052002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti per rischi su crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS053001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS053002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS054002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS052002 - RS053002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS065002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS066002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS064002 - RS065002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS067001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS067002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS069002 * 0,005
RS068001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS068002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS069002 * 0,05.
RS069001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS069002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		
RS070001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS070002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS070003	Anno di decorrenza	DA				
RS070004	Anno di richiesta	DA				
RS070005	Provincia (sigla)	PR				
RS070006	Reddito esente	NP				
RS071001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS071002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS071003	Anno di decorrenza	DA				
RS071004	Anno di richiesta	DA				
RS071005	Provincia (sigla)	PR				
RS071006	Reddito esente	NP				
RS072001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS072002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS072003	Anno di decorrenza	DA				
RS072004	Anno di richiesta	DA				
RS072005	Provincia (sigla)	PR				
RS072006	Reddito esente	NP				
RS073001	Assegnazioni	CB		SI		
RS074001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS074002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS074003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS074004	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RS075 si intendono validi per il rigo RS076</b>						
RS075001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS075002	Codice fiscale controllante	CF				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS075003	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS075004	Soggetto non residente	CB				
RS075005	Saldo iniziale	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS075006	Reddito imputato	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS075007	Utili distribuiti	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075005 + RS075006
RS075008	Saldo finale	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS075005 + RS075006 - RS075007
RS075009	Saldo iniziale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS075010	Imposta dovuta	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS075011	Crediti d'imposta sui redditi	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075009
RS075012	Crediti d'imposta sugli utili distribuiti	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075009 + RS075010 - RS075011
RS075013	Saldo finale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS075009 + RS075010 - RS075011 - RS075012
RS076001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS076002	Codice fiscale controllante	CF				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS076003	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN				
RS076004	Soggetto non residente	CB				
RS076005	Saldo iniziale	NP				
RS076006	Reddito imputato	NP				
RS076007	Utili distribuiti	NP				
RS076008	Saldo finale	NP				
RS076009	Saldo iniziale	NP				
RS076010	Imposta dovuta	NP				
RS076011	Crediti d'imposta sui redditi	NP				
RS076012	Crediti d'imposta sugli utili distribuiti	NP				
RS076013	Saldo finale	NP				
<b>Ammortamento dei terreni</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RS077 si intendono validi per il rigo RS078</b>						
RS077001	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077002
RS077002	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077001
RS077003	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077004
RS077004	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS077003
RS078001	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		
RS078002	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
RS078003	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		
RS078004	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
<b>Rideterminazione dell'acconto dovuto</b>						
RS079001	Reddito complessivo rideterminato	NU		SI		
RS079002	Imposta rideterminata	NP		SI	Se RS079001 è maggiore di zero, non può essere superiore a RS079001	
RS079003	Acconto rideterminato	NP		SI		
<b>Spese di riqualificazione energetica (art. 1, commi da 344 a 349, legge 296/2006)</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RS080 si intendono validi per i righe da RS081 a RS083</b>						
RS080001	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Anno	DA	Può valere 2008 o 2009 o 2010 o 2011.		Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RS080002	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Totale spesa	NP			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Non può essere superiore a 181.818	
RS080003	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Detrazione	NP			Deve essere uguale RS080002 * 0,55	
RS080004	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rate annuali	N2	Se il campo RS080001 vale 2008 può valere da 3 a 10, se il campo RS080001 vale 2009 o 2010 può valere 5, altrimenti vale 10		Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo	



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS080005	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rata n.	N2			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Se il campo RS080001 vale 2008 deve essere uguale a 3 (oppure a 4 se il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2010) Se il campo RS080001 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 RS080001 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 RS080001 vale 2011 e il campo 63 del record B è successivo a 31/12/2010 deve essere uguale a 1	
RS080006	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Importo rata	NP			Deve essere uguale a RS080003 / RS080004.	
RS081001	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno	DA				
RS081002	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS081003	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione	NP				
RS081004	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali	N2				
RS081005	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n.	N2				
RS081006	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata	NP				
RS082001	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno	DA				
RS082002	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS082003	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione	NP				
RS082004	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali	N2				
RS082005	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n.	N2				
RS082006	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS083001	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno	DA				
RS083002	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 54.545	
RS083003	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione	NP				
RS083004	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali	N2				
RS083005	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n.	N2				
RS083006	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale -Importo rata	NP				
RS084006	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS080006 + RS081006 + RS082006 + RS083006 di tutti i moduli presenti.	
<b>Spese per motori e variatori di velocità (art. 1, commi 358 e 359, legge 296/2006)</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RS085 si intendono validi per il rigo RS086</b>						
RS085001	Motori elettrici - Totale	NP			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo Non può essere superiore a 7.500	
RS085002	Motori elettrici - Detrazione	NP			Deve essere uguale RS085001 * 0,20.	
RS086001	Variatori di velocità - Totale	NP				
RS086002	Variatori di velocità - Detrazione	NP				
RS087002	Totale	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei rigi RS085 e RS086 di tutti i moduli.	
<b>Valori fiscali delle società agricole (art. 1, comma 1093, legge 296/2006)</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RS088 si intendono validi per i rigi da RS089 a RS090</b>						
RS088001	Voce di bilancio	AN				
RS088002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS088003	Incrementi	NP				
RS088004	Decrementi	NP				Non può essere superiore a RS088002 + RS088003
RS088005	Valore fiscale finale	NP				Deve essere uguale a RS088002 + RS088003 - RS088004
RS089001	Voce di bilancio	AN				
RS089002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS089003	Incrementi	NP				
RS089004	Decrementi	NP				
RS089005	Valore fiscale finale	NP				
RS090001	Voce di bilancio	AN				
RS090002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS090003	Incrementi	NP				
RS090004	Decrementi	NP				
RS090005	Valore fiscale finale	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice</b>						
<b>I controlli indicati nei campi dei righe RS091, RS092 e RS093 si intendono validi per i righe da RS094 a RS099</b>						
RS091001	Codice fiscale	CN			Il dato deve essere obbligatorio se presente un dato nei righe da RS091 e RS093	
RS091005	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
RS091006	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
RS091007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP			Se assente RS092001 è alternativo a RS092002	
RS092001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS092002	Reddito attribuito	NP			Se assente RS092001 è alternativo a RS091007. Se presente non può essere inferiore a RS092001	
RS093001	Perdite pregresse	NP			Non deve essere superiore a RS092002 - RS092001	
RS093002	Reddito al netto delle perdite	NP			Deve essere uguale a RS092002 - RS093001.	
RS094001	Codice fiscale	CN				
RS094005	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
RS094006	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
RS094007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
RS095001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS095002	Reddito attribuito	NP				
RS096001	Perdite pregresse	NP				
RS096002	Reddito al netto delle perdite	NP				
RS097001	Codice fiscale	CN				
RS097005	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
RS097006	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
RS097007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
RS098001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS098002	Reddito attribuito	NP				
RS099001	Perdite pregresse	NP				
RS099002	Reddito al netto delle perdite	NP				
RS100001	Totale reddito (di cui reddito minimo)	NP		SI	Deve essere uguale a RS092001 + RS095001 + RS098001	
RS100002	Totale reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RS093002 + RS096002 + RS099002	
<b>Spese di rappresentanza</b>						
RS101001	Spese di rappresentanza	NP		SI		
<b>Incentivo fiscale</b>						
RS102001	Ammontare degli investimenti	NP		SI		
RS102002	Incentivo fiscale	NP		SI	Deve essere uguale a RS102001 * 0,5	Non può essere inferiore a RF050002 + RT013001
<b>Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo</b>						
RS103001	Impresa/professione	CB				
RS103002	Codice fiscale	CF				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS103003	N.rata	N2	Vale 1, 2 o 3		Dato obbligatorio	
RS103004	Rateazione	N1	vale 5 o 10		Dato obbligatorio se non sono compilate le caselle 18 e 19 del record B	
RS103005	Totale credito	NP			Dato obbligatorio Non può essere superiore a 80000	
RS103006	Quota annuale	NP			Se non sono compilate le caselle 18 e 19 del record B deve essere uguale a RS103005/RS103004, altrimenti deve essere uguale a RS103005	
<b>Bonus capitalizzazione</b>						
RS104001	Aumento di capitale	NP		SI		
RS104002	Agevolazione	NP		SI	Deve essere uguale a RS104001 * 0,03	
<b>Perdite istanza rimborso da IRAP</b>						
RS105001	Perdite quinto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS105002	Perdite quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS105003	Perdite terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS105004	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		
<b>Adeguamento studi di settore ai fini IVA</b>						
RS106001	Maggiori corrispettivi	NP		SI		
RS106002	Imposta versata	NP		SI		
<b>Incentivo fiscale Art. 4, c. 2-4, D.L. n 40/2010 (Tremonti tessile)</b>						
RS107001	Investimenti effettuati	NP		SI		
RS107002	Investimenti agevolabili	NP		SI	Non deve essere superiore a RS107001	Non può essere inferiore a RF050004
<b>Incentivo fiscale Art. 42, c. 2-quater e ss, D.L. n 78/2010 (Reti di imprese)</b>						
RS108001	Quota di utili	NP		SI		
RS108002	Quota di utili agevolabili	NP		SI	Non deve essere superiore a RS108001	Non può essere inferiore a RF050005 + RT013003
<b>Prezzi di trasferimento</b>						
RS109001	Tipo controllo A	CB		SI		
RS109002	Tipo controllo B	CB		SI		
RS109003	Tipo controllo C	CB		SI		
RS109004	Possesso documentazione	CB		SI		
RS109005	Componenti positivi	NP		SI		
RS109006	Componenti negativi	NP		SI		
<b>Ricavi</b>						
RS110001	Ricavi	NP		SI		Dato obbligatorio
<b>Consorzi di imprese</b>						
RS111001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS111002	Ritenute	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS112001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato RS112002	
RS112002	Ritenute	NP				
RS112003	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato RS112004	
RS112004	Ritenute	NP				
RS112005	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato RS112006	
RS112006	Ritenute	NP				
<b>Quadro RT</b>						
RT001001	Codice fiscale della controllante	CN				
<b>Sez. I - Determinazione del reddito imponibile</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RT2 si intendono validi per i rigi da RT3 a RT7</b>						
RT002001	Nome nave	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT002002	Numero di registrazione	N5				Obbligatorio se assente RT002005. Alternativo a RT002005
RT002003	Porto di iscrizione - CAP	N5				Obbligatorio se assente RT002005. Alternativo a RT002005
RT002004	Numero IMO	N7				Obbligatorio se presente il rigo
RT002005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Obbligatorio se assenti RT002002 e RT002003. Alternativo a RT002002 e RT002003
RT002006	Categoria - Tipo	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT002007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			Obbligatorio se presente il rigo
RT002008	Numero cadetti	N3				
RT002009	Numero giorni	N3			Non può essere superiore al numero di giorni dato dalla differenza tra i valori dei campi 63 e 62 del record B	
RT002010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT002011	Importo	NP				
RT002012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT002013	Codice fiscale	CF				Non deve essere presente se RT002012 è assente
RT002014	Stazza lorda	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RT002015	Stazza netta	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Non può essere maggiore di RT002014

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT004007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT004008	Numero cadetti	N3				
RT004009	Numero giorni	N3				
RT004010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT004011	Importo	NP				
RT004012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT004013	Codice fiscale	CF				
RT004014	Stazza lorda	NP				
RT004015	Stazza netta	NP				
RT004016	Reddito giornaliero	NP				
RT004017	Numero giorni	NP				
RT004018	Reddito	NP				
RT004019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT004020	Codice fiscale	CN				
RT005001	Nome nave	AN				
RT005002	Numero di registrazione	N5				
RT005003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT005004	Numero IMO	N7				
RT005005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT005006	Categoria - Tipo	AN				
RT005007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT005008	Numero cadetti	N3				
RT005009	Numero giorni	N3				
RT005010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT005011	Importo	NP				
RT005012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT005013	Codice fiscale	CF				
RT005014	Stazza lorda	NP				
RT005015	Stazza netta	NP				
RT005016	Reddito giornaliero	NP				
RT005017	Numero giorni	NP				
RT005018	Reddito	NP				
RT005019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT005020	Codice fiscale	CN				
RT006001	Nome nave	AN				
RT006002	Numero di registrazione	N5				
RT006003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT006004	Numero IMO	N7				
RT006005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT006006	Categoria - Tipo	AN				
RT006007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT006008	Numero cadetti	N3				
RT006009	Numero giorni	N3				
RT006010	Codice fiscale del fondo	CN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT006011	Importo	NP				
RT006012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT006013	Codice fiscale	CF				
RT006014	Stazza lorda	NP				
RT006015	Stazza netta	NP				
RT006016	Reddito giornaliero	NP				
RT006017	Numero giorni	NP				
RT006018	Reddito	NP				
RT006019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT006020	Codice fiscale	CN				
RT007001	Nome nave	AN				
RT007002	Numero di registrazione	N5				
RT007003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT007004	Numero IMO	N7				
RT007005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT007006	Categoria - Tipo	AN				
RT007007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT007008	Numero cadetti	N3				
RT007009	Numero giorni	N3				
RT007010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT007011	Importo	NP				
RT007012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT007013	Codice fiscale	CF				
RT007014	Stazza lorda	NP				
RT007015	Stazza netta	NP				
RT007016	Reddito giornaliero	NP				
RT007017	Numero giorni	NP				
RT007018	Reddito	NP				
RT007019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT007020	Codice fiscale	CN				
RT008001	Totale reddito determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RT002018 + RT003018 + RT004018 + RT005018 + RT006018 + RT007018 di tutti i moduli
RT009001	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende	NU		SI		
RT010001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT011001	Recupero incentivo fiscale art. 5, D.L. n. 78/2009	NP		SI		
RT012001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT013001	Incentivo fiscale art. 5, comma 1, D. L. n. 78/2009 - Tremonti-ter	NP		SI		
RT013002	Incentivo fiscale art. 5, comma 1, D. L. n. 78/2009 - Bonus capitalizzazione	NP		SI		
RT013003	Incentivo fiscale art. 5, comma 1, D. L. n. 78/2009 - Reti di impresa	NP		SI		



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT013004	Incentivo fiscale art. 5, comma 1, D. L. n. 78/2009	NP		SI	Deve essere uguale a RT013001 + RT013002 + RT013003	
RT014001	Reddito o perdita	NU		SI		Deve essere uguale a RT008001 + RT009001 + RT010001 + RT011001 - RT012001 - RT013004
<b>Sez. II - Determinazione del pro rata di deducibilità</b>						
RT015001	Ammontare complessivo dei ricavi ed altri proventi ricompresi nella Sez. I	NP		SI		
RT016001	Ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi	NP		SI		Non può essere minore di RT015001
RT017001	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici totali	NP		SI		
RT017002	Spese ed altri componenti negativi generici - Pro rata indeducibilità	PC		SI		Deve essere uguale a RT015001 / RT016001 * 100
RT017003	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici indeducibili	NP		SI		Deve essere uguale a RT017001 * RT017002/100
<b>Sez. III - Valori civili e fiscali degli elementi dell'attivo e del passivo</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RT18 si intendono validi per i rigi RT19 e RT20</b>						
RT018001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT018002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT018003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RT018001 + RT018002
RT018004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		Deve essere uguale a RT018001 + RT018002 - RT018003. E' prevista una tolleranza di 3 euro
RT018005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT018006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT018007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RT018005 + RT018006
RT018008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		Deve essere uguale a RT018005 + RT018006 - RT018007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RT019001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT019002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT019003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT019004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RT019005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT019006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT019007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT019008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT020001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT020002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT020003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT020004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RT020005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT020006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT020007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT020008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		
<b>QUADRO RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali - Operazioni straordinarie</b>						
<b>Sez. I - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RV1 si intendono validi per i rigi da RV2 a RV9</b>						
RV001001	Tipo di beni	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV001002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			Obbligatorio se presente il rigo e RV001003 assume un valore diverso da 1 Non deve essere presente se RV001003 assume valore 1
RV001003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV001004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV001005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV001006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV001007	Decrementi (di bilancio)	NP				Non può essere maggiore di RV001005 + RV001006
RV001008	Valore finale (di bilancio)	NP				Deve essere uguale a RV001005 + RV001006 - RV001007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV001009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV001010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV001011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV001012	Decrementi (fiscale)	NP				Non può essere maggiore di RV001010 + RV001011
RV001013	Valore finale (fiscale)	NP				Deve essere uguale a RV001010 + RV001011 - RV001012 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV002001	Tipo di beni	AN				
RV002002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV002003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV002004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV002005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV002006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV002007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV002008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV002009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV002010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV002011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV002012	Decrementi (fiscale)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV002013	Valore finale (fiscale)	NP				
RV003001	Tipo di beni	AN				
RV003002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV003003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV003004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV003005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV003006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV003007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV003008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV003009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV003010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV003011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV003012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV003013	Valore finale (fiscale)	NP				
RV004001	Tipo di beni	AN				
RV004002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV004003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV004004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV004005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV004006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV004007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV004008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV004009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV004010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV004011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV004012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV004013	Valore finale (fiscale)	NP				
RV005001	Tipo di beni	AN				
RV005002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV005003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV005004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV005005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV005006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV005007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV005008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV005009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV005010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV005011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV005012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV005013	Valore finale (fiscale)	NP				
RV006001	Tipo di beni	AN				
RV006002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV006003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV006004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV006005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV006006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV006007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV006008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV006009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV006010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV006011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV006012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV006013	Valore finale (fiscale)	NP				
RV007001	Tipo di beni	AN				
RV007002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV007003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV007004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV007005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV007006	Incrementi (di bilancio)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV007007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV007008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV007009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV007010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV007011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV007012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV007013	Valore finale (fiscale)	NP				
RV008001	Tipo di beni	AN				
RV008002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV008003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV008004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV008005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV008006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV008007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV008008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV008009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV008010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV008011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV008012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV008013	Valore finale (fiscale)	NP				
RV009001	Tipo di beni	AN				
RV009002	Causa	N1	Vale da 1 a 5			
RV009003	IAS	N1	Vale 1 o 2			
RV009004	Valore ante adozione IAS	NP				
RV009005	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV009006	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV009007	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV009008	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV009009	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV009010	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV009011	Incrementi (fiscale)	NP				
RV009012	Decrementi (fiscale)	NP				
RV009013	Valore finale (fiscale)	NP				

**Sez. II - Parte I - Operazioni straordinarie**

RV010001	Utilizzo	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV010002	Codice fiscale	CN				
RV011001	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011003	Codice comune	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2011
RV011004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011005	Cap del domicilio fiscale	N5				
RV012001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV012002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV012003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RV010002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV013001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV013002	Numero di soggetti beneficiari fusi o incorporati	NP			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV013003	Data atto di scissione o di fusione	DT			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32	
RV014001	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria	PC			Il dato è obbligatorio se RV010001 è uguale a 1	
RV015001	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV016001	Aziende o complessi aziendali	CB				Almeno una delle tre caselle è obbligatoria se RV010001 è uguale a 1
RV016002	Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali	CB				
RV016003	Altri beni	CB				
RV017001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione	N1	Vale 1 o 2		Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV018001	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32
RV018002	Data	DT			La data deve essere successiva a RV018001	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32
RV018003	Data	DT			La data non può essere precedente a RV018002	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV32
RV019001	Patrimonio netto	NU				
RV019002	Patrimonio netto	NU				
RV019003	Patrimonio netto	NU				
RV020001	Aumento di capitale sociale per concambio	NP				
RV021001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RV020001
RV022001	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 2	
RV023001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV023002	
RV023002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV023003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV023002	
RV024001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV024002 Deve essere precedente a RV023001	
RV024002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV024003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV024002	
RV025001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV025002 Deve essere precedente a RV024001	
RV025002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV025003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV025002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV026001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV026002 Deve essere precedente a RV025001	
RV026002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV026003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV026002	
RV027001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV027002 Deve essere precedente a RV026001	
RV027002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV027003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV027002	
RV028002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV028003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV028002	
RV029002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righe da RV23 a RV28	
RV029003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righe da RV23 a RV28	
RV030001	Retrodatazione Perdita fiscale - importo	NP				
RV030002	Retrodatazione Perdita fiscale - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV030001
RV031001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV031002	Eccedenze di interessi passivi - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV031001
RV032001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV032002	Eccedenze di interessi passivi - importo riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV032001
<b>Sez. II - Parte II - Dati relativi alla società scissa, incorporata o fusa</b>						
RV033001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV65	
RV034001	Comune del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV65	
RV034002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV65	
RV034003	Codice comune	<b>AN</b>				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2011
RV034004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV65	
RV034005	Cap del domicilio fiscale	N5				
RV035001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV65	
RV035002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV035003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV33 a RV65	
RV035004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV036001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 e RV013001 è uguale a 2	
RV037002	Tipo di disavanzo	N1	Vale 1 o 2 o 3		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV037003	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione	NP				
RV037004	Ammontare del disavanzo da scissione o di fusione	NP				Può essere presente solo se RV037002 è uguale a 2 o 3 Non può essere maggiore di RV037003
RV038003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RV037003
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RV39 si intendono validi per i rigi da RV40 a RV42</b>						
RV039001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV039002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV039003	Importo del disavanzo imputato	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	Non può essere maggiore di RV037003
RV039004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				Può essere presente solo se RV037002 è uguale a 2 o 3 Non può essere maggiore di RV039003
RV040001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV040002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RV040003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV040004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				
RV041001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV041002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RV041003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV041004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				
RV042001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV042002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RV042003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV042004	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione	NP				
RV043002	Avanzo da annullamento	NP				
RV043003	Avanzo da concambio	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RV44 si intendono validi per i rigi da RV45 a RV47</b>						
RV044001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RV044002 o RV044003	
RV044002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RV044001	Non può essere maggiore di RV043002
RV044003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RV043003

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV045001	Descrizione	AN				
RV045002	Avanzo da annullamento	NP				
RV045003	Avanzo da concambio	NP				
RV046001	Descrizione	AN				
RV046002	Avanzo da annullamento	NP				
RV046003	Avanzo da concambio	NP				
RV047001	Descrizione	AN				
RV047002	Avanzo da annullamento	NP				
RV047003	Avanzo da concambio	NP				
RV048001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituita pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV049001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituita per intero	NP				
RV050001	Riserve o fondi in sospensione di imposta non ricostituite	NP				
RV051001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV052001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti per intero	NP				
RV053001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituite	NP				
RV054001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (Quota)	PC			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV054002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (Costo)	NP			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV055001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (Quota)	PC			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV055002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (Costo)	NP			Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV056001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV056002	
RV056002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV056003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV056002	
RV057001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV057002 Deve essere precedente a RV056001	
RV057002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV057003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV057002	
RV058001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV058002 Deve essere precedente a RV057001	
RV058002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV058003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV058002	



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV059001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV059002 Deve essere precedente a RV058001	
RV059002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV059003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV059002	
RV060001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RV060002 Deve essere precedente a RV059001	
RV060002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV060003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV060002	
RV061002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RV061003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV061002	
RV062002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righe da RV56 a RV61	
RV062003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righe da RV56 a RV61	
RV063001	Retrodatazione Perdita fiscale - importo	NP				
RV063002	Retrodatazione Perdita fiscale - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV063001
RV064001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV064002	Eccedenze di interessi passivi - importo non riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV064001
RV065001	Eccedenze di interessi passivi - importo	NP				
RV065002	Eccedenze di interessi passivi - importo riportabile	NP				Non può essere maggiore di RV065001

**Sez. II - Parte III - Altre società beneficiarie**

(La parte può essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 oppure non sono compilati i campi RV010001 e RV033001)

RV066001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RV067001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV066001	
RV067002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RV066001	
RV067003	Codice comune	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2011
RV067004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV066001	
RV067005	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RV068001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV066001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV068002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RV068003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RV066001	
RV068004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV069001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RV066001
RV070001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RV071001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV070001	
RV071002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RV070001	
RV071003	Codice comune	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2011
RV071004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV070001	
RV071005	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RV072001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV070001	
RV072002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RV072003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RV070001	
RV072004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV073001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RV070001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi</b> (La somma delle colonne 5 dei righe da RX2 a RX29 (con l'eccezione del rigo RX3) + la somma delle colonne 6 dei righe da RX30 a RX33 non può essere maggiore di 516457)						
RX001001	IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Se non sono presenti i campi 18, 19 e 12 del record B o il campo 12 del record B assume valore 1 o 3, il dato deve essere uguale a RN024001 - RN025001 - RQ007001. Se il campo 12 del record B assume valore 2, il dato deve essere uguale a PN013001 - RQ007001. Se presente il campo 18 del record B e non è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GN011001 - RQ007001. Se presente il campo 18 del record B ed è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GC011001 - RQ007001. Se presente il campo 19 del record B, il dato deve essere uguale a TN009001 - RQ007001	
RX001002	IRES - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001003	IRES - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI	La somma delle colonne 3 e 4 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX001004	IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI	Se la somma delle colonne 1 e 2 è maggiore di 12, tale importo deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4	
RX002001	IVA - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto della seguente operazione, se assume valore negativo: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001	
RX002002	IVA - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX002003	IVA - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 1 e 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3, 4 e 5, se non risulta compilato VA015001. Se il campo VA015001 = 4	
RX002004	IVA - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI	RX002002 deve essere uguale a RX002003 + RX002004 + RX002005 Se il campo VA015001 = 1, 2, 3 il campo RX002004 non deve essere minore di	
RX002005	IVA - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI	RX002001 e RX002001 + RX002002 deve essere uguale a RX002003 + RX002004 + RX002005.	
RX003001	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RK027001.	
RX003003	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 1	
RX003004	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX003005	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Deve essere uguale a GN020001, se non presente il quadro GC, altrimenti deve essere uguale a GC020001
RX004002	Imposta quadro RH - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX004003	Imposta quadro RH - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX004004	Imposta quadro RH - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX004005	Imposta quadro RH - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX005001	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RI002021 + RI003021 di tutti i moduli presenti	
RX005002	Imposta quadro RI - Sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX005003	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX005004	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX005005	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX006002	Imposta quadro RI - Sez. II - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX006003	Imposta quadro RI - Sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX006004	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX006005	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX007001	Imposta quadro RM - Eccedenza a saldo	NP		SI	Deve essere uguale a RM005006	
RX007002	Imposta quadro RM - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX007003	Imposta quadro RM - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX007004	Imposta quadro RM - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX007005	Imposta quadro RM - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX008002	Imposta quadro RQ - sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX008003	Imposta quadro RQ - sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX008004	Imposta quadro RQ - sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX008005	Imposta quadro RQ - sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX009002	Imposta quadro RQ - sez. II - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX009003	Imposta quadro RQ - sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX009004	Imposta quadro RQ - sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX009005	Imposta quadro RQ - sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX010002	Imposta quadro RQ sezione II - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX010003	Imposta quadro RQ sezione II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX010004	Imposta quadro RQ sezione II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX010005	Imposta quadro RQ sezione II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX011002	Imposta quadro RQ sezione IV - deduzione extracontabili - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX011003	Imposta quadro RQ sezione IV - deduzione extracontabili - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX011004	Imposta quadro RQ sezione IV - deduzione extracontabili - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX011005	Imposta quadro RQ sezione IV - deduzione extracontabili - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX012002	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX012003	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX012004	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX012005	Imposta quadro RQ sezione IV - riallineamento IAS/IFRS - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX013002	Imposta quadro RQ sezione V - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX013003	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX013004	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX013005	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX014002	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX014003	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX014004	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX014005	Imposta quadro RQ sezione VI-A - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX015002	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX015003	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX015004	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX015005	Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX016002	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX016003	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX016004	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX016005	Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX017002	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Eccedenza a saldo	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX017003	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX017004	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX017005	Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX018002	Imposta quadro RQ sezione VII - Eccedenza a saldo	NP		SI		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2
RX018003	Imposta quadro RQ sezione VII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX018004	Imposta quadro RQ sezione VII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX018005	Imposta quadro RQ sezione VII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX019002	Imposta quadro RQ sezione IX - Eccedenza a saldo	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX019003	Imposta quadro RQ sezione IX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX019004	Imposta quadro RQ sezione IX - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX019005	Imposta quadro RQ sezione IX - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX020002	Imposta quadro RQ sezione X - Eccedenza a saldo	NP		SI		La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2
RX020003	Imposta quadro RQ sezione X - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX020004	Imposta quadro RQ sezione X - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX020005	Imposta quadro RQ sezione X - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX021001	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Eccedenza a saldo	NP		SI	Deve essere uguale a RQ043017	
RX021002	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Eccedenza a saldo	NP		SI		



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX021003	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX021004	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX021005	Imposta quadro RQ sezione XI-A - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX022001	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Eccedenza a saldo	NP		SI	Deve essere uguale a RQ044010	
RX022002	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX022003	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX022004	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX022005	Imposta quadro RQ sezione XI-B - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX023001	Imposta quadro RQ - sezione XII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ045005	
RX023002	Imposta quadro RQ sezione XII - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX023003	Imposta quadro RQ sezione XII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX023004	Imposta quadro RQ sezione XII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX023005	Imposta quadro RQ sezione XII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX024002	Imposta quadro RQ sezione XIII - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX024003	Imposta quadro RQ sezione XIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX024004	Imposta quadro RQ sezione XIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX024005	Imposta quadro RQ sezione XIII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX025002	Imposta quadro RQ sezione XIV - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX025003	Imposta quadro RQ sezione XIV - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX025004	Imposta quadro RQ sezione XIV - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX025005	Imposta quadro RQ sezione XIV - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX026001	Imposta quadro RQ sezione XVI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: somma di RQ051014 di tutti i moduli - la somma di RQ051013 di tutti i moduli	
RX026002	Imposta quadro RQ sezione XVI - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX026003	Imposta quadro RQ sezione XVI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX026004	Imposta quadro RQ sezione XVI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX026005	Imposta quadro RQ sezione XVI - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX027001	Imposta quadro RQ sezione XVII - Adeguamento - Eccedenza a saldo	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ053005 se negativo	
RX027002	Imposta quadro RQ sezione XVII - Adeguamento - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX027003	Imposta quadro RQ sezione XVII - Adeguamento - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX027004	Imposta quadro RQ sezione XVII - Adeguamento - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX027005	Imposta quadro RQ sezione XVII - Adeguamento - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX028001	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione 31/12/2009 - Eccedenza a saldo	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ053009 se negativo	
RX028002	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione 31/12/2009 - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX028003	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione 31/12/2009 - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX028004	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione 31/12/2009 - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX028005	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione 31/12/2009 - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX029001	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione finale - Eccedenza a saldo	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ053013 se negativo	
RX029002	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione finale - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX029003	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione finale - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX029004	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione finale - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX029005	Imposta quadro RQ sezione XVII - Liquidazione finale - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RX30 si intendono validi per i righi da RX31 a RX33</b>						
RX030001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX030002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX030003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX030004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Se RX030002 è maggiore di RX030003, RX030004 + RX030005 + RX030006 deve essere uguale a RX030002 -	
RX030005	Importo residuo da compensare	NP		SI	RX030003; altrimenti le colonne 4, 5 e 6 devono essere uguale a zero.	
RX030006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX031001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX031002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX031003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX031004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX031005	Importo residuo da compensare	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX031006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX032001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX032002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX032003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX032004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX032005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX032006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX033001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX033002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX033003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX033004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX033005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX033006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX034001	Versamento annuale dell'IVA	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione, se assume valore positivo: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001 Se il risultato dell'operazione è minore o uguale a 10, il campo può assumere anche valore 0.	
<b>QUADRO RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta relativa a interessi, altri redditi di capitale e redditi diversi</b>						
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	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ002002 * RZ002003 / 100
RZ003001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ003002 * RZ003003 / 100
RZ004001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		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	
RZ004002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ004002 * RZ004003 / 100
RZ005001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ005002 * RZ005003 / 100
RZ006001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ006002 * RZ006003 / 100
RZ007002	Totale (somme soggette a ritenuta)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RZ002002 + RZ003002 + RZ004002 + RZ005002 + RZ006002 per tutti i moduli	
RZ007004	Totale (ritenute operate)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RZ002004 + RZ003004 + RZ004004 + RZ005004 + RZ006004 per tutti i moduli	
RZ007005	Valle d'Aosta (somme soggette a ritenuta)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007002	
RZ007006	Valle d'Aosta (ritenute operate)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007004	
RZ008001	Totale acconti	NP		SI		
RZ008002	Importo a credito	NP		SI	Deve essere uguale a RZ008001 - RZ007004, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008003	Versamento a saldo	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008001 - RZ007004, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008004	Totale acconti (Valle d'Aosta)	NP		SI		
RZ008005	Importo a credito (Valle d'Aosta)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ008002. Deve essere uguale a RZ008004 - RZ007006, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008006	Versamento a saldo (Valle d'Aosta)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ008003. Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008004 - RZ007006, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ009001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		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	
RZ009002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ009002 * RZ009003 / 100
RZ010001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ010002 * RZ010003 / 100
RZ011001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ011002 * RZ011003 / 100
RZ012001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ012002 * RZ012003 / 100
RZ013001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ013002 * RZ013003 / 100
RZ014001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ014002 * RZ014003 / 100
RZ015001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ015002	Aliquota	PC	Vale 20 o 12,5		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ015003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ015002 * RZ015003 / 100
RZ016001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ016001 * RZ016002 / 100
RZ017001	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	
RZ017002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ017001 * RZ017002 / 100
RZ018001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ018001 * RZ018002 / 100
RZ019001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ019001 * RZ019002 / 100
RZ020001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ020001 * RZ020002 / 100
RZ021001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ021003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ021001 * 0,27
RZ022001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ022003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ022001 * 0,27
RZ023001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ023001 * RZ023002 / 100
RZ024001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ024001 * RZ024002 / 100
RZ025001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ025001 * RZ025002 / 100
RZ026001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ026001 * RZ026002 / 100
RZ027001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ027003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ027001 * 0,2
RZ028001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ028003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ028001 * 0,2

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ029001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ029003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ029001 * 0,2
RZ030001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ030003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ030001 * 0,2
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RZ31 si intendono validi per i righi da RZ32 a RZ35</b>						
RZ031001	Periodo di riferimento	D6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2009 e maggiore di 2011.	
RZ031002	Ritenute operate	NP			Il dato non può essere minore della somma dei punti RZ031003, RZ031004, RZ031005	
RZ031003	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ031004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ031005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ031006	Importo versato	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ031012	
RZ031007	Interessi	NP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ031006 stesso	
RZ031008	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ031007	
RZ031009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z		Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001	
RZ031010	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 RZ031011 il campo vale: da 1024 a 1058, da 1102 a 1104, da 1239 a 1249, 1672, 1928
RZ031011	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ031010 è compreso tra 1023 e 1200.
RZ031012	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ031006 La data non deve essere minore di 1/1/2009	
RZ032001	Periodo di riferimento	D6				
RZ032002	Ritenute operate	NP				
RZ032003	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ032004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ032005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ032006	Importo versato	NP				
RZ032007	Interessi	NP				
RZ032008	Ravvedimento	CB				



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ032009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ032010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ032011	Tesoreria	CB				
RZ032012	Data di versamento	DT				
RZ033001	Periodo di riferimento	D6				
RZ033002	Ritenute operate	NP				
RZ033003	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ033004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ033005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ033006	Importo versato	NP				
RZ033007	Interessi	NP				
RZ033008	Ravvedimento	CB				
RZ033009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ033010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ033011	Tesoreria	CB				
RZ033012	Data di versamento	DT				
RZ034001	Periodo di riferimento	D6				
RZ034002	Ritenute operate	NP				
RZ034003	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ034004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ034005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ034006	Importo versato	NP				
RZ034007	Interessi	NP				
RZ034008	Ravvedimento	CB				
RZ034009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ034010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ034011	Tesoreria	CB				
RZ034012	Data di versamento	DT				
RZ035001	Periodo di riferimento	D6				
RZ035002	Ritenute operate	NP				
RZ035003	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ035004	Ritenute versate in eccesso	NP				
RZ035005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ035006	Importo versato	NP				
RZ035007	Interessi	NP				
RZ035008	Ravvedimento	CB				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ035009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ035010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ035011	Tesoreria	CB				
RZ035012	Data di versamento	DT				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RZ36 intendono validi per i rigi da RZ37 a RZ41</b>						
RZ036001	Periodo di riferimento	D6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2009 e maggiore di 2011.	
RZ036002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ036003	Imposta sostitutiva applicata	NP			Deve essere minore o uguale di RZ036002. il dato non può essere minore della somma dei punti RZ036004, RZ036005 e RZ036006.	
RZ036004	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ036005	Versamenti in eccesso	NP				
RZ036006	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ036007	Importo versato	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ036013	
RZ036008	Interessi	NP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ036007	
RZ036009	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ036008	
RZ036010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z		Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001	
RZ036011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928		Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre.	Vale da 1031 a 1034 e da 1102 a 1105 Se non è barrata la casella RZ031012 il campo vale: da 1102 a 1105
RZ036012	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ036011 è compreso tra 1031 e 1034.
RZ036013	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ036007 La data non deve essere minore di 1/1/2009	
RZ037001	Periodo di riferimento	D6				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ037002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ037003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ037004	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ037005	Versamenti in eccesso	NP				
RZ037006	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ037007	Importo versato	NP				
RZ037008	Interessi	NP				
RZ037009	Ravvedimento	CB				
RZ037010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ037011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ037012	Tesoreria	CB				
RZ037013	Data di versamento	DT				
RZ038001	Periodo di riferimento	D6				
RZ038002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ038003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ038004	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ038005	Versamenti in eccesso	NP				
RZ038006	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ038007	Importo versato	NP				
RZ038008	Interessi	NP				
RZ038009	Ravvedimento	CB				
RZ038010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ038011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ038012	Tesoreria	CB				
RZ038013	Data di versamento	DT				
RZ039001	Periodo di riferimento	D6				
RZ039002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ039003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ039004	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ039005	Versamenti in eccesso	NP				
RZ039006	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ039007	Importo versato	NP				
RZ039008	Interessi	NP				
RZ039009	Ravvedimento	CB				
RZ039010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ039011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ039012	Tesoreria	CB				
RZ039013	Data di versamento	DT				
RZ040001	Periodo di riferimento	D6				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ040002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ040003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ040004	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ040005	Versamenti in eccesso	NP				
RZ040006	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ040007	Importo versato	NP				
RZ040008	Interessi	NP				
RZ040009	Ravvedimento	CB				
RZ040010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ040011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ040012	Tesoreria	CB				
RZ040013	Data di versamento	DT				
RZ041001	Periodo di riferimento	D6				
RZ041002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ041003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ041004	Importi utilizzati a scomputo	NP				
RZ041005	Versamenti in eccesso	NP				
RZ041006	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ041007	Importo versato	NP				
RZ041008	Interessi	NP				
RZ041009	Ravvedimento	CB				
RZ041010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ041011	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ041012	Tesoreria	CB				
RZ041013	Data di versamento	DT				
RZ042001	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
RZ042002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ045004 - RZ042004
RZ042003	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
RZ042004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ045004 - RZ042002

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ043001	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
RZ043002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ043003	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
RZ043004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ044001	Versamenti 2009 in eccesso	NP		SI		
RZ045001	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	NP		SI		
RZ045002	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24	NP		SI		
RZ045003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	NP		SI		Deve essere almeno pari a RZ008002.
RZ045004	Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti	NP		SI		
RZ045005	Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045007, se positivo altrimenti vale zero	
RZ045006	Credito trasferito al consolidato	NP		SI	Il dato non può essere maggiore di RZ045005	
RZ045007	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045005, se positivo altrimenti vale zero	

**QUADRO TN - Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza**

(il quadro può essere presente solo se presente il campo 19 del record B)

TN000001	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2	SI		Dato obbligatorio
TN001001	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.8 della parte generale
TN001002	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.8 della parte generale
TN002001	Proventi esenti	NP		SI		Non può essere superiore a TN002002
TN002002	Perdita dell'esercizio	NP		SI		Vedere paragrafo 3.9 della parte generale
TN002003	Patrimonio netto	NU		SI		Deve essere presente se TN002002 è presente

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN002004	Perdita da attribuire	NP		SI		Vedere paragrafo 3.10 della parte generale
TN003001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		SI		Non può essere superiore a TN001002
TN004001	Reddito imponibile - di cui reddito minimo	NP		SI		Se RF074002 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF057003 e RF083001.  Se RF074002 è impostato, il campo deve essere uguale a RF057003.
TN004002	Reddito imponibile	NP		SI	Vedere paragrafo 3.11 della parte generale	
TN005001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di RF065006
TN006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
TN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001
TN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001 - TN007001 Deve essere uguale a RK001001
TN009001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a TN005001 - TN006001 - TN007001 - TN008001
TN010001	Oneri detraibili	NP		SI		
TN011001	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1	Vale da 1 a 6			
TN011002	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA	Vale 2008 o 2009 o 2010 o 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN011003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se TN011001 vale 1 TN011003 non può essere superiore a 181.818 Se TN011001 vale 2 o 3 TN011003 non può essere superiore a 109.091 Se TN011001 vale 4 TN011003 non può essere superiore a 54.545
TN012001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE026001 + RF065003
TN013001	Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Non può essere minore di RF065002
TN014001	Altri crediti di imposta (di cui per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RS103006 per tutti i moduli presenti	
TN014002	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF065004 + TN014001
TN015001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF065005
TN016001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN016002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non può essere minore di RF065007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004 di tutti i moduli del quadro RK
TN016003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Deve essere uguale a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
TN016004	Acconti - Totale	NP		SI		Deve essere uguale a TN016001 + TN016002 - TN016003
<b>I controlli indicati nei campi del rigo TN17 si intendono validi per i righe da TN18 a TN21</b>						
TN017001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 07, da 09 a 13 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 36 o 38 o da 41 a 45 da 48 a 51 o da 53 a 55, da 57 a 60, da 62 a 78 o 99 o VS o TS o S6 o RC
TN017002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN017003	Importo ceduto	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN018001	Codice credito	AN				
TN018002	Anno di riferimento	DA				
TN018003	Importo ceduto	NP				
TN019001	Codice credito	AN				
TN019002	Anno di riferimento	DA				
TN019003	Importo ceduto	NP				
TN020001	Codice credito	AN				
TN020002	Anno di riferimento	DA				
TN020003	Importo ceduto	NP				
TN021001	Codice credito	AN				
TN021002	Anno di riferimento	DA				
TN021003	Importo ceduto	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo TN21 si intendono validi per i righe TN22 e TN23</b>						
TN022001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN022002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN022003	Reddito estero	NU				
TN022004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di TN022005
TN022005	Imposta estera	NP				
TN023001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN023002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
TN023003	Reddito estero	NU				
TN023004	Art. 165, c.5	NP				
TN023005	Imposta estera	NP				
TN024001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN024002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
TN024003	Reddito estero	NU				
TN024004	Art. 165, c.5	NP				
TN024005	Imposta estera	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo TN25 si intendono validi per i righi da TN26 a TN29</b>						
TN025001	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	Deve essere presente il quadro CE
TN025002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN025003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
TN025004	Estera	NP				
TN026001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
TN026002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN026003	Nazionale	NU				
TN026004	Estera	NP				
TN027001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			



Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN027002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN027003	Nazionale	NP				
TN027004	Estera	NP				
TN028001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
TN028002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN028003	Nazionale	NU				
TN028004	Estera	NP				
TN029001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 o 2011			
TN029002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN029003	Nazionale	NP				
TN029004	Estera	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo TN30 si intendono validi per i righi da TN31 a TN33</b>						
TN030000	Perdite senza limiti di tempo	CB		SI		Non può essere presente se TN000001 è uguale a 1
TN030001	Codice fiscale	CF			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale ad 1 deve essere numerico, altrimenti può essere numerico solo se presente il campo TN030007	
TN030002	Partecipazione utili	PC			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale a '1' non può essere minore di 10	
TN030003	Partecipazione perdite	PC			Il dato è obbligatorio se TN030004 è negativo o se è presente TN030006.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN030004	Reddito o perdita	NU				Se presente TN004002 deve essere uguale a TN004002 * TN030002 / 100 Se presente TN002004 e TN004001 è assente non può essere maggiore di (TN002004 * TN030003 * -1) / 100 Altrimenti vale zero.
TN030005	Reddito minimo	NP			Se presente TN004001 deve essere uguale a TN004001 * TN030002	
TN030006	Perdite non compensate	NP			Deve essere presente se compilato TN004001 ed è presente TN002004. In tal caso vale TN002004 * TN030003	
TN030007	Società fiduciaria	CB				
TN031001	Codice fiscale	CF				
TN031002	Partecipazione utili	PC				
TN031003	Partecipazione perdite	PC				
TN031004	Reddito o perdita	NU				
TN031005	Reddito minimo	NP				
TN031006	Perdite non compensate	NP				
TN031007	Società fiduciaria	CB				
TN032001	Codice fiscale	CF				
TN032002	Partecipazione utili	PC				
TN032003	Partecipazione perdite	PC				
TN032004	Reddito o perdita	NU				
TN032005	Reddito minimo	NP				
TN032006	Perdite non compensate	NP				
TN032007	Società fiduciaria	CB				
TN033001	Codice fiscale	CF				
TN033002	Partecipazione utili	PC				
TN033003	Partecipazione perdite	PC				
TN033004	Reddito o perdita	NU				
TN033005	Reddito minimo	NP				
TN033006	Perdite non compensate	NP				
TN033007	Società fiduciaria	CB				
TN034001	Reddito	NP		SI		
TN034002	Imposte sul reddito dell'anno pagate da CFC	NP		SI		
TN034003	Imposte sul reddito degli anni precedenti pagate da CFC	NP		SI		
TN034004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
<b>Ultimi tre caratteri di controllo</b>						
8	Filler	1898	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2		AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

<b>RECORD DI TIPO "L" :</b>					
<b>CAMPI POSIZIONALI</b> (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
<b>CAMPI NON POSIZIONALI</b> (da carattere 90)					
Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		

<b>QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese</b>					
<b>Sezione I</b>					
<b>Teleriscaldamento con biomassa ed energia geotermica (01)</b>					
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.	
RU002002	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) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 01) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 01, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 01) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 01) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

<b>Sezione II</b>					
<b>Esercenti sale cinematografiche (02)</b>					
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 righi 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 righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 02) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 02, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 02) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 02) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

<b>Sezione III Incentivi occupazionali (03)</b>					
RU013001	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.  La somma dei righi RU013001 e RU013002 non può essere inferiore alla	
RU013002	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione ISTANZA	NP		somma dei righi 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 righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 03) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 03, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 03) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC022 a GC026 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 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 righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 03) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 03) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 03) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 03) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione IV</b>					
<b>Investimenti delle imprese editrici (4)</b>					
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 righe 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 righe 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 righe 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 righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 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 righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2008) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2008, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2008) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2008) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione V</b>					
<b>Esercizio di servizio di taxi (05)</b>					
RU024001	Sezione V Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU025001	Sezione V Credito di 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 05.	



RU026001	Sezione V Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU027001	Sezione V Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU028001	Sezione V Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU024001 + RU025001 - RU026001 + RU027001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU029001	Sezione V Credito d'imposta residuo da convertire in buono d'imposta	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non superiore a RU028001.	
RU030001	Sezione V Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a RU028001 - RU029001 - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 05) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 05, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 05) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 05) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione VI</b>					
<b>Giovani calciatori (06)</b>					
RU031001	Sezione VI. 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 06.	
RU032001	Sezione VI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (di cui entro il 31/12/2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.  Non può essere superiore a RU032002	
RU032002	Sezione VI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo non può essere inferiore a RU032001.	
RU033001	Sezione VI. Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	

<b>Sezione VII</b>					
<b>Finanziamento agevolato sisma Abruzzo/banche (76)</b>					
RU034001	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. In presenza del rigo, la somma delle colonne 1 e 2 non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 76.	
RU034002	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Capitale	NP			
RU035001	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. In presenza del rigo, la somma delle colonne 1 e 2 non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 76.	
RU035002	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Capitale	NP			
RU036001	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU036002	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU037001	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU037002	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Capitale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU038001	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Interessi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU034001 + RU035001 + RU037001) - RU036001. La somma di RU038001 e RU038002 deve essere uguale a RU034001 + RU034002 + RU035001 + RU035002 + RU037001 + RU037002 - RU036001 - RU036002 - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 76) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 76, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 76) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 76) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

RU038002	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Capitale	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p> <p>E' uguale a (RU034002 + RU035002 + RU037002) - RU036002.</p> <p>La somma di RU038001 e RU038002 deve essere uguale a RU034001 + RU034002 + RU035001 + RU035002 + RU037001 + RU037002 - RU036001 - RU036002 - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 76) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 76, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 76) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 76)</p> <p>Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	
<b>Sezione VIII</b>					
<b>Imprese di autotrasporto merci (51)</b>					
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 righe 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 righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 51) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 51, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 51) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 51). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione IX</b>					
<b>Investimenti in agricoltura (09)</b>					
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 righe 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 righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 09) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 09, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 09)- (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 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. 8 L. 388/2000 (VS)****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 VS o 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 "VS" o "TS". Non può essere inferiore alla somma dei rigi 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 "VS" o "TS".	
RU047003	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta Credito riversato	NP		Il campo può essere presente solo se RU046001 vale "VS" o "TS".	

RU047004	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta Residuo da riportare	NP		Il campo può essere presente solo se RU046001 vale "VS" o "TS". E' uguale a (RU047001 + RU047003 - RU047002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001)- (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 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.	
<b>Sezione XI</b>					
<b>Investimenti innovativi (10) Spese di ricerca (11) Commercio e turismo (12) Strumenti per pesare (13)</b>					
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 righe 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 rigi 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 rigi 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 rigi RU051004 e RU052004 non può essere inferiore alla somma dei rigi 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 rigi 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		<p>E' uguale a (RU051002 + RU059002 - RU053002 - RU054002 - RU055002 - RU056002 - RU057002 - RU058002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2007, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2007)- (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e la col. 2 vale 2007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	

<p>RU060003</p>	<p>Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) – 2008</p>	<p>NP</p>		<p>E' uguale a (RU051003 + RU059003 - RU053003 RU054003 - RU055003 - RU056003 - RU057003 - RU058003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2008) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2008, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2008) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e la col. 2 vale 2008). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	
<p>RU060004</p>	<p>Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) – 2009</p>	<p>NP</p>		<p>E' uguale a (RU051004 + RU052004 + RU059004 RU053004 - RU054004 - RU055004 - RU056004 - RU057004 - RU058004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2009) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2009, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2009) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e la col.2 vale 2009). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	

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 righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2010) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2010, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2010) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e la col. 2 vale 2010). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione XII</b>					
<b>Incentivi per la ricerca scientifica (17) Veicoli elettrici a metano o GPL (20)</b>					
RU061001	Sezione XII. Codice credito	AN	Vale 17 o 20	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione.	
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 righe da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU061001.	
RU064001	Sezione XII. Credito utilizzato per versamento ritenute	NP		Il campo è zero se RU061001 = 17.	Non può essere superiore a RU062001 + RU063001.
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		<p>E' uguale a (RU062001 + RU063001 + RU065001 - RU064001 - RU064002 - RU064003 - RU064004 - RU064005 - RU064006 RU064007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU061001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU061001, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU061001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU061001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	
<b>Sezione XIII</b>					
<b>Caro petrolio (23)</b>					
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.	
<b>Sezione XIV</b>					
<b>Premio concentrazione ex art. 9 D.L. 35/2005 (36)</b>					
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 righe 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 righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2005, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 36 e la 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) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2006, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 36 e la 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) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2007, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 36 e la col. 2 vale 2007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione XV</b>					
<b>Recupero contributo SSN (38)</b>					
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.	

<b>Sezione XVI</b>					
<b>Ricerca e sviluppo (49)</b>					
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 righi 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 righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 49) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 49, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 49) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC022 a GC026 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		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p> <p>Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010, non può essere maggiore di RU082003.</p> <p>Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2010, non deve essere presente.</p> <p>La somma di RU085001 + RU085002 deve essere uguale a (RU082001+ RU082002 + RU082003 + RU084001 - RU083001 ) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 49) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 49, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 49) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 49).</p> <p>Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	
<b>Sezione XVII</b>					
<b>Agricoltura 2007 (ex art. 1, comma 1075, L. 296/2006)</b>					
<b>Codice credito 50</b>					
RU086001	Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento lordo	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p>	
RU086002	Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento netto	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p> <p>Non può essere maggiore di RU086001.</p> <p>Il campo deve essere presente se presente RU086001.</p>	
RU086003	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta Residuo precedente dichiarazione	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p>	
RU086004	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta Credito spettante nel periodo	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p> <p>Non può essere inferiore alla somma dei righi 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.</p>	
RU086005	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p>	
RU086006	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta Credito riversato	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p>	



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 righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 50) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 50, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 50) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 50). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione XVIII</b>					
<b>Nuovi investimenti nelle aree svantaggiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006</b>					
<b>Codice credito 62</b>					
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 da 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 righi 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 da 2011) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU090002	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile da 2011) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU090003	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile da 2011) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU090004	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile da 2011) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU091001	Sezione XVIII Credito spettante(utilizzabile da 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 da 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 da 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 da 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 righi 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 righi 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 rigi 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.	

<p>RU097001</p>	<p>Sezione XVIII Residuo da riportare (2007)</p>	<p>NP</p>		<p>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) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	
<p>RU097002</p>	<p>Sezione XVIII Residuo da riportare (2008)</p>	<p>NP</p>		<p>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) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	
<p>RU097003</p>	<p>Sezione XVIII Residuo da riportare (2009)</p>	<p>NP</p>		<p>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 righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	

RU097004	Sezione XVIII Residuo da riportare (2010)	NP		<p>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) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>	
<p><b>Sezione XIX</b>  <b>Assunzione detenuti (24) Mezzi antincendio e autoblancime (28) Software per farmacie (34) Rottamazione veicoli trasporto promiscuo (41) Acquisto e rottamazione autoveicoli (42) Acquisto e rottamazione autocarri (43) Acquisto veicoli ecologici (44) Acquisto e rottamazione motocicli (45) Misure sicurezza PMI (53) Misure sicurezza rivenditori generi monopolio (54) Incremento occupazione ex art. 2 L. 244/2007 (55) Rottamazione autoveicoli 2008 ex art. 29, c. 1, D.L. 248/2007 (57) Acquisto e rottamazione motocicli 2008 ex art. 29, c. 2 D.L. 248/2007 (58) Acquisto e rottamazione autoveicoli ed autoveicoli 2008 ex art. 29, c. 3 D.L. 248/2007 (59) Acquisto e rottamazione autocarri 2008 ex art. 29, c. 4 D.L. 248/2007 (60) Tassa automobilistica autotrasportatori (63) Imprese di produzione cinematografica (64) Imprese di produzione esecutiva e di post produzione (65) Apporti in denaro per la produzione di opere cinematografiche (66) Imprese di distribuzione cinematografica (67) Imprese di esercizio cinematografico (68) Sostituzione autoveicoli ed autoveicoli per trasporto promiscuo 2009 ex art. 1, c.1., D.L. 5/2009 (69) Sostituzione autoveicoli ed autocaravan 2009 ex art. 1, c.2., D.L. 5/2009 (70) Acquisto auto Sostituzione motocicli e ciclomotori 2009 ex art. 1, c.5., D.L. 5/2009 (73) Tassa automobilistica autotrasportatori 2009 (74) Mezzi pesanti autotrasportatori (75) -Promozione pubblicitaria imprese agricole (48) Tassa automobilistica autotrasportatori 2010 (77) Indennita' di mediazione (78)</b></p>					
RU098001	Sezione XIX Codice credito	AN	<p>Vale 24 o 28 o 34 o 41 o 42 o 43 o 44 o 45 o 53 o 54 o 55 o 57 o 58 o 59 o 60 o 63 o 64 o 65 o 66 o 67 o 68 o 69 o 70 o 71 o 72 o 73 o 74 o 75 o 48 o 77 o 78</p>	<p>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.</p>	
RU099001	Sezione XIX Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		<p>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 o da 66 a 68. Se RU098001 vale 41, 42, 43, 44, 45, 57, 58, 59, 60, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 ha lo stesso codice di quello indicato nel campo RU098001.</p>	

RU100001	Sezione XIX Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il rigo non può essere compilato se RU098001 vale 41, 42, 43, 44, 45, 57, 58, 59, 60, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 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; se RU098001 = 54: non può essere superiore a 1.000 + la somma dei rigi da RU118 a RU122 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 54.
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 ceduto ai sensi dell'art.1260 c.c.	NP		Il campo può essere compilato solo se RU098001 vale da 41 a 45 o da 57 a 60 o da 69 a 73.	
RU103002	Sezione XIX Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP		E' uguale a (RU099001 + RU100001 + RU102001) - (RU101001 + RU103001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU098001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale RU098001, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale RU098001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GC022 a GC026 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.	
<b>Sezione XXI</b> <b>Altri crediti d'imposta (99)</b>					
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.	
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) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 99, se assente il quadro GC) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 99)- (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC022 a GC026 la cui colonna 1 vale 99). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione XXII</b>					
<b>Creditori verso EFIM (32)</b>					
RU114001	Sezione XXII Credito residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU115001	Sezione XXII Credito rimborsato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU116001	Sezione XXII Sospensione per versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU114001 - RU115001.	
RU116002	Sezione XXII Sospensione per IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU114001 - RU115001.	
RU116003	Sezione XXII Sospensione per imposte sui redditi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU114001 - RU115001.	
RU116004	Sezione XXII Sospensione per iscrizione a ruolo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU114001 - RU115001.	
RU117001	Sezione XXII Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a (RU114001 - RU115001 - RU116001 - RU116002 - RU116003 - RU116004). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a zero.	

<b>Sezione XXIII</b> <b>Crediti d'imposta ricevuti</b>					
<b>I valori ammessi ed i controlli del rigo RU118 valgono anche per i rigi da RU119 a RU122.</b>					
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, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 62 a 78 o 99, o VS, o TS, o S6, o RC.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo <b>3.18</b> 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			
<b>Sezione XXV</b> <b>Limite di utilizzo dei crediti d'imposta</b> La verifica del limite di utilizzo riguarda i crediti d'imposta contraddistinti dai seguenti codici : dal 02 al 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99.					
<b>Sezione XXV - Parte I -</b> <b>Dati Generali</b>					
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 rigi 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 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99 . 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 tale campo non può essere inferiore a: RU008001 + RU013001 + RU013002 + RU020001 + RU020002 + RU020003 + RU024001 +RU040001+ RU044001 + RU047001 + RU051001 + RU051002 + RU051003 + RU051004 + RU062001 se (RU061001 vale 17) + RU071001 + RU071002 + RU071003 + RU086003 + RU099001 (se RU098001 vale 24, 34, 53, 54, 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 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63 , 74, 75, 77 99 .	Per i soggetti per i quali il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2010 tale campo deve essere uguale a: RU009001 + RU025001 + RU031001 + RU039002 + RU052004 + RU052005 + RU063001 se (RU061001 vale 17) + RU067001 + RU076001 + RU086004 + RU100001 (se RU098001 vale 24, 34, 48, 53, 54, 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		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a RU129003 - RU129004.</p> <p>Deve essere maggiore di zero. Il campo può essere presente solo se il campo RU129003 risulta maggiore di 250.000.</p>	
RU130001	Sezione XXV - Totale crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell' anno 2010	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo.</p> <p>Il campo può essere presente solo se il campo RU129005 risulta maggiore di 250.000.</p>	
RU131001	Sezione XXV - Limite di utilizzo	NP		<p>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.</p> <p>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 .</p> <p>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 (se RU061001 vale 17) + RU111004 di tutti i moduli compilati; deve essere B non superiore a RU131001.</p>	
RU132001	Sezione XXV - Eccedenza 2010	NP		<p>Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se il campo RU129005 risulta maggiore di 250.000.</p> <p>Il campo non può essere presente se il campo RU129005 risulta non maggiore di 250.000.</p> <p>E' uguale a RU129005 - RU131001 . Se negativo impostare a zero.</p>	

<b>Sezione XXV - Parte II - Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna</b>					
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 3.17 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.	

Sezione XXV - Parte III - Eccedenze 2008					
Se è compilata la colonna 4 del rigo 129 e non sono compilati i rigi da 146 a 151, deve essere compilato almeno uno dei rigi da 140 a 145. I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 140 valgono anche per i rigi da 141 a 145.					
RU140001	Sezione XXV - Codice credito	AN	Vale da 02 a 07, da 09 a 13 o 17 o 23 o 24 o 34 o 36 o 38 o da 46 a 48 o da 50 a 56 o da 61 a 68 o 99 o VS o TS o S6 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 3.18
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			
<b>Sezione XXV - Parte IV - Eccedenze 2009</b>					
<p><b>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. I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 146 valgono anche per i rigi da 147 a 151.</b></p>					
RU146001	Sezione XXV - Codice credito		dal 02 al 07, 09, VS, TS, S6, RC, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 50 dal 52 al 55, dal 62 al 65, 74, 75, 99 .	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo <b>3.18</b>
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			
<b>Sezione XXV - Parte V - Eccedenza 2010</b>					
<p><b>Se il rigo RU132001 risulta maggiore di zero, deve essere compilato almeno un rigo da RU152 a RU157. Il controllo è bloccante.</b>  <b>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.</b>  <b>I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 152 valgono anche per i righi da 153 a 157.</b></p>					
RU152001	Sezione XXV - Codice credito	AN	dal 02 al 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99.	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 3.18
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			
<b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>					
8	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')



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