



Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Irap 2010", da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2009.

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

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

Dispone:

1. *Trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Irap 2010".*

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione "Irap 2010", secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato A* al presente provvedimento.

Motivazioni

Con provvedimento del 1° febbraio 2010 è stato approvato il modello di dichiarazione "Irap 2010" con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2009.

Il punto 2.2 del 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 tale disposizione, con il presente provvedimento sono definite, nell'Allegato A, le specifiche tecniche da utilizzare la trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Irap 2010".

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Riferimenti normativi

Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate

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

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

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

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

Disciplina normativa di riferimento

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

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

Decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, e successive modificazioni: istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), revisione degli scaglioni, delle aliquote e delle detrazioni dell'IRPEF e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta nonché riordino della disciplina dei tributi locali;

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;

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; 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 1° febbraio 2010, pubblicato il 2 febbraio 2010 nel sito internet dell' Agenzia delle entrate: approvazione del modello di dichiarazione "Irap 2010" con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2009.

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 2010

IL DIRETTORE DELL' AGENZIA

Attilio Befera

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP 2010

INDICE

1. AVVERTENZE GENERALI	3
2. CONTENUTO DELLA FORNITURA.....	3
2.1 GENERALITÀ.....	3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD	3
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD	4
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI.....	5
2.5 REGOLE GENERALI.....	8
2.5.1 Codice fiscale del contribuente.....	8
2.5.2 Altri dati.....	8
2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione	9
3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE	9
3.1 QUADRO IQ.....	9
3.1.1 Istruzioni relative al rigo IQ62.....	9
3.2 QUADRO IP.....	9
3.2.1 Istruzioni relative al rigo IP68	9
3.3 QUADRO IC	10
3.3.1 Istruzioni relative al rigo IC61	10
3.3.2 Istruzioni relative al rigo IC66	11
3.4 QUADRO IE	11
3.4.1 Istruzioni relative al rigo IE55	11
3.5 QUADRO IR	12
3.5.1 Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 2	12
3.5.2 Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 3	13
3.6 QUADRO IS.....	14
3.6.1 Istruzioni relative al rigo IS035.....	14
3.7 DOMICILIO PER LA NOTIFICAZIONE DEGLI ATTI.....	14
3.8 IMPOSTAZIONE CASELLE RELATIVE AL TIPO DI DICHIARAZIONE ED AI SINGOLI QUADRI COMPILATI (CASELLE DA 56 A 62 E CASELLA 13 DEL RECORD B)	15

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI IRAP 2010 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Irap 2010 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 IRAP 2010 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 "I"; è il record che contiene i dati relativi ai quadri;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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. Irap 2010 presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "I"; **i record di tipo "I" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo 'Progressivo modulo'**;
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

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 IRAP 2010;
- 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 automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed “EE” per gli esteri (ad esempio provincia di nascita).	Spazio		'BO'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane (ad esempio la provincia di residenza).	Spazio		'BO'
CB	Casella barrata	Zero		'1'
	Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero			

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

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

Campi non posizionali

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

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 1 '
CB12	Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 000000000001 ' ' 010011000101 ' ' 100000000000 '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra con 5 spazi a destra	'RSSGNN60R30H501U ' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra con 12 spazi a sinistra	' 2001 '
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
D4	Data nel formato GGMM	Destra con 12 spazi a sinistra	' 0512 '
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra con 10 spazi a sinistra	' 061998 '
NP	Campo numerico positivo	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 '
NU	Campo numerico positivo 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 '
PR	Sigla automobilistica delle province italiane (ad esempio la provincia di residenza).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PN	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "EE" per gli esteri (ad esempio provincia di nascita).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1000,16234 ' ' 0,99 ' ' 3000000,50 '

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

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

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

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

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codice fiscale del contribuente

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione IRAP 2010 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. IRAP 2010 devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione.

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo 110 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.

Il codice fiscale dell'intermediario riportato nel campo 131 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.

I codici fiscali dei funzionari delegati presenti nel quadro IK devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

2.5.2 Altri dati

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

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

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

Nel successivo paragrafo 3 sono descritti alcuni controlli relativi ai dati presenti nelle dichiarazioni.

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA 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.

Di seguito si riportano le istruzioni relative al controllo di alcuni campi della dichiarazione.

3.1 Quadro IQ

3.1.1 Istruzioni relative al rigo IQ62

Per la compilazione del suddetto rigo valgono le seguenti condizioni:

- se il campo IQ061001 è compilato, il risultato della seguente operazione: $IQ062001 + IQ062002$ non deve essere superiore a 9.500.
- se il campo IQ061001 non è compilato, il campo IQ062002 non deve essere superiore a 9.500 ed il campo IQ062001 non deve essere compilato;

3.2 QUADRO IP

3.2.1 Istruzioni relative al rigo IP68

Per la compilazione del suddetto rigo valgono le seguenti condizioni:

- se il periodo d'imposta non è superiore a 12 mesi e il campo IP067001 è compilato, il risultato della seguente operazione: $IP068001 + IP068002$ non deve essere superiore a 9.500.
- se il periodo d'imposta non è superiore a 12 mesi e il campo IP067001 non è compilato, il campo IP068002 non deve essere superiore a 9.500 ed il campo IP068001 non deve essere compilato;

- se il periodo d'imposta è superiore a 12 mesi e il campo IP067001 è compilato, il risultato della seguente operazione $IP068001 + IP068002$ può essere superiore a 9.500 ma non superiore a 19.000
- se il periodo d'imposta è superiore a 12 mesi e il campo IP067001 non è compilato, il campo IP068002 può essere superiore a 9.500 ma non superiore a 19.000 ed il campo IP068001 non deve essere compilato;

3.3 Quadro IC

3.3.1 Istruzioni relative al rigo IC61

L'importo da indicare nel presente rigo deve essere così determinato:

calcolare **A** uguale a:

$$(IC006001 - IC014001);$$

calcolare **B** uguale a:

$$(IC017001 + IC020001 + IC021001 + IC022001 + IC023001 + IC024001 + IC025001) - \\ (IC027001 + IC028001 + IC029001);$$

calcolare **C** uguale a:

$$(IC030001 + IC031001 + IC032001 + IC033001 + IC034001 + IC035001);$$

calcolare **D** è uguale a:

$$(IC036001 + IC037001 + IC039001) - (IC038001 + IC040001);$$

calcolare **E** uguale a:

$$(IC057001 + IC058001 + IC059001).$$

L'importo di IC061001 è pari al risultato della seguente somma algebrica:

$$(A + B + C + D + E) + IC050001 - IC056001 + IC060001 + IC000003$$

3.3.2 Istruzioni relative al rigo IC66

Se il periodo d'imposta non è superiore a 12 mesi e il campo IC065001 è compilato, il risultato della seguente operazione:

$IC066001 + IC066002$ non deve essere superiore a 7.350.

Se il periodo d'imposta non è superiore a 12 mesi e il campo IC065001 non è compilato, il campo IC066002 non deve essere superiore a 7.350 ed il campo IC066001 non deve essere compilato;

Se il periodo d'imposta è superiore a 12 mesi e il campo IC065001 è compilato, il risultato della seguente operazione:

$IC066001 + IC066002$ può essere superiore a 7.350 ma non superiore a 14.700.

Se il periodo d'imposta è superiore a 12 mesi e il campo IC065001 non è compilato, il campo IC066002 può essere superiore a 7.350 ma non superiore a 14.700 ed il campo IC066001 non deve essere compilato.

3.4 Quadro IE

3.4.1 Istruzioni relative al rigo IE55

Se il periodo d'imposta non è superiore a 12 mesi e il campo IE054001 è compilato, il risultato della seguente operazione:

$IE055001 + IE055002$ non deve essere superiore a 7.350.

Se il periodo d'imposta non è superiore a 12 mesi e il campo IE054001 non è compilato, il campo IE055002 non deve essere superiore a 7.350 ed il campo IE055001 non deve essere compilato;

Se il periodo d'imposta è superiore a 12 mesi e il campo IE054001 è compilato, il risultato della seguente operazione:

$IE055001 + IE055002$ può essere superiore a 7.350 ma non superiore a 14.700.

Se il periodo d'imposta è superiore a 12 mesi e il campo IE054001 non è compilato, il campo IE055002 può essere superiore a 7.350 ma non superiore a 14.700 ed il campo IE055001 non deve essere compilato.

3.5 Quadro IR

3.5.1 Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 2

Se è compilato il quadro IQ

- la somma dei valori positivi della colonna 2 dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al valore del rigo IQ065001
- la somma dei valori negativi della colonna 2 dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IQ054003 a IQ059003

Se è compilato il quadro IP

- la somma dei valori positivi della colonna 2 dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al valore del rigo **IP072003** o al valore di **IS019003** se **IS019003** è maggiore di **IP072003**
- la somma dei valori negativi della colonna 2 dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IP060003 a IP065003; se presente **IS019003** ed è maggiore di **IP072003** non devono essere presenti valori negativi nei rigi da IR001 a IR021

Se è compilato il quadro IC

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al valore del rigo **IC072003** o al valore di **IS019003** se **IS019003** è maggiore di **IC072003**
- la somma dei valori negativi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al risultato del seguente calcolo, se negativo: $IC061001 - IC062001 - IC063001 - IC064001$; se presente **IS019003** ed è maggiore di **IC072003** non devono essere presenti valori negativi nei rigi da IR001 a IR021

Se è compilato il quadro IE

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al valore del rigo IE057003 o al valore di **IS019003** se **IS019003** è maggiore di IE057003
- la somma dei valori negativi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IE047003 a IE052003; se presente **IS019003** ed è maggiore di IE057003 non devono essere presenti valori negativi nei rigi da IR001 a IR021

Se è compilato il quadro IK

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale alla somma dei valori positivi dei rigi IK021002 e IK025002 del primo modulo
- la somma dei valori negativi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale alla somma dei valori negativi dei rigi IK021002 e IK025002 del primo modulo.

3.5.2 Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 3

Se è compilato il quadro IQ

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IQ061001 - IQ062001$, se tale differenza è maggiore di zero. La somma dei valori negativi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IQ061001$, se $IQ061001$ assume valore negativo.

Se è compilato il quadro IP

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IP067001 - IP068001$, se tale differenza è maggiore di zero. La somma dei valori negativi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IP067001$, se $IP067001$ assume valore negativo.

Se è compilato il quadro IC

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IC065001 - IC066001$, se tale differenza è maggiore di zero. La somma dei valori negativi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IC065001$, se $IC065001$ assume valore negativo.

Se è compilato il quadro IE

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IE054001 - IE055001$, se tale differenza è maggiore di zero. La somma dei valori negativi da IR001 a IR021 deve essere uguale a $IE054001$, se $IE054001$ assume valore negativo.

3.6 Quadro IS

3.6.1 Istruzioni relative al rigo IS035

Se è presente la sez. I del quadro IQ o IP o IC o IE o IK almeno uno dei **campi IS035001 o IS035003 o IS035005 o IS035007 o IS035009** deve assumere valore 1.

Se è presente la sez.II del quadro IQ o IP o IE o IK o i righe da IC018001 a IC025001 del quadro IC almeno uno dei **campi IS035001 o IS035003 o IS035005 o IS035007 o IS035009** deve assumere valore 2.

Se è presente la sez.III del quadro IQ o IP o IC o IE o IK almeno uno dei **campi IS035001 o IS035003 o IS035005 o IS035007 o IS035009** deve assumere valore 3.

Se è presente la sez. IV del quadro IQ o IP o IE almeno uno dei **campi IS035001 o IS035003 o IS035005 o IS035007 o IS035009** deve assumere valore 4.

Se è presente la sez. V del quadro IQ o IP o IE o IC almeno uno dei **campi IS035001 o IS035003 o IS035005 o IS035007 o IS035009** deve assumere valore 5.

3.7 Domicilio per la notificazione degli atti

Tutti i controlli di seguito riportati e relativi al domicilio per la notificazione degli atti determinano lo scarto della dichiarazione senza la possibilità di conferma della stessa.

Se la sezione risulta compilata (è presente almeno uno dei campi da 93 a 109) il cognome (campo 95 rec B) ed il nome (campo 96 rec B) sono obbligatori in assenza della denominazione Ufficio (campo 94). La denominazione Ufficio è alternativa all'indicazione del cognome e del nome. Tali informazioni sono obbligatorie indipendentemente dalla circostanza che per la notificazione degli atti sia stato eletto domicilio nel comune di residenza in Italia ovvero in un paese estero.

Si intende compilata la sezione relativa all'elezione del domicilio per la notificazione degli atti nel comune di residenza in Italia, se risulta compilato uno o più dei campi da 97 a 104;

Si intende compilata la sezione relativa all'elezione del domicilio per la notificazione degli atti in un paese estero, se risulta compilato uno o più dei campi da 105 a 109; la sezione può essere presente solo se risulta compilato il campo 54

Le due sezioni sono tra loro alternative.

Elezione di domicilio per la notificazione degli atti nel comune di residenza in Italia

Se risulta compilato uno o più dei campi da 97 a 104 (Elezione di domicilio per la notificazione degli atti nel comune di residenza in Italia) sono obbligatori i seguenti campi:

- codice fiscale (campo 93); se è presente la denominazione (campo 94) il codice fiscale deve essere numerico;
- Comune (campo 97);
- Provincia (campo 98); deve essere una provincia italiana;
- Codice comune (campo 99); se risulta compilata la sezione relativa alla residenza anagrafica, tale campo deve coincidere con il campo 31 del rec B (codice comune residenza anagrafica) se persona fisica, oppure se soggetto diverso da persona fisica con il campo 39, oppure se presente con il campo 45;
- CAP (campo 100);
- Tipologia (campo 101);
- Indirizzo (102);

Elezione di domicilio per la notificazione degli atti in un paese estero

Se risulta compilato uno o più dei campi da 105 a 109 (Elezione di domicilio per la notificazione in un paese estero) sono obbligatori tutti i seguenti campi:

- Stato estero (campo 105)
- Codice stato estero (campo 106)
- Indirizzo estero (campo 109)

3.8 Impostazione caselle relative al tipo di dichiarazione ed ai singoli quadri compilati (caselle da 56 a 62 e casella 13 del record B)

I seguenti controlli valgono per i campi da 56 a 62 del record B.

DICHIARAZIONE NON INTEGRATIVA

Se la casella 13 del rec. B è impostata al valore 0 (dichiarazione non integrativa), ogni casella da 56 a 62 del record B, deve essere impostata al valore "1" se risulta compilato il relativo quadro.

Le caselle da 56 a 60 sono alternative tra loro.

DICHIARAZIONE INTEGRATIVA

Se la casella 13 del rec. B è impostata al valore 1 (dichiarazione integrativa), è necessario evidenziare quali quadri 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 56 a 62 del rec. B) dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

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

Nel caso di dichiarazione integrativa, devono essere soddisfatte le seguenti condizioni:

- 1) Almeno una delle caselle da 56 a 62 del record B (caselle quadri compilati) deve risultare impostata con il valore "2" ovvero con il valore "3".
- 2) Ogni casella da 56 a 62 del record B deve essere impostata al valore "1" o "2" se risulta compilato il relativo quadro.

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

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

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "IRA10"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	<p>Assume i valori:</p> <p>01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni.</p> <p>07 - Ente Poste</p> <p>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);</p> <p>Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;</p> <p>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;</p> <p>Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.</p>
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	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 Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione.
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	Campo obbligatorio
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata) L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
Dati del Frontespizio					
Tipo di dichiarazione					
9	Codice regione o provincia autonoma	91	2	NU	Campo obbligatorio Vale da 1 a 21
10	Regione o provincia autonoma	93	30	AN	Campo obbligatorio
11	Dichiarazione correttiva nei termini	123	1	CB	Alternativo ai campi 12 e 13
12	Dichiarazione integrativa a favore	124	1	CB	Alternativo al campo 11 e 13

13	Dichiarazione integrativa	125	1	CB	Alternativo al campo 11 e 12
14	Eventi eccezionali	126	1	NU	Può assumere i seguenti valori 1, 2, 3, 4, 5, 6 e 7
Dati del Contribuente					
15	Cognome	127	24	AN	Obbligatorio se presente il campo 16 e assente il 17. Obbligatorio se il campo 19 vale 1. Il campo non deve essere presente se il campo 19 vale 2, 3 o 4. Alternativo al campo 17.
16	Nome	151	20	AN	Obbligatorio se presente il campo 15 e assente il 17. Obbligatorio se il campo 19 vale 1. Il campo non deve essere presente se il campo 19 vale 2, 3 o 4. Alternativo al campo 17.
17	Denominazione o ragione sociale	171	60	AN	Obbligatorio se assenti i campi 15 e 16. Obbligatorio se il campo 19 assume valori 2, 3 e 4. Il campo non deve essere presente se il campo 19 vale 1. Alternativo ai campi 15 e 16.
18	Partita IVA	231	11	PI	Campo obbligatorio se compilati i quadri IQ, IP, IC, IE (sez. II, III, IV o V) e IK (sez. II o III) e se nei campi 31, 39 e 45 non è presente E621 e B513. Il controllo è confermabile.
19	Dichiarazione Unico	242	1	NU	Se presente deve essere uguale a 1, 2, 3 e 4 Deve essere uguale a "1" se il campo 56 del record B è impostato con il codice "1" ovvero con il codice "2"; Deve essere uguale a "2" se il campo 57 del record B è impostato con il codice "1" ovvero con il codice "2"; Deve essere uguale a "3" se il campo 58 del record B è impostato con il codice "1" ovvero con il codice "2"; Deve essere uguale a "4" se il campo 59 o 60 del record B è impostato con il codice "1" ovvero con il codice "2";
20	Filler	243	6	AN	
21	Indirizzo di posta elettronica	249	100	AN	
22	Telefono o Cellulare - Prefisso e numero	349	12	AN	Il dato deve essere numerico
23	FAX - Prefisso e numero	361	12	AN	Il dato deve essere numerico

Dati anagrafici Persona Fisica					
La sezione (e i controlli in essa descritti) deve essere presente se presenti i campi 15 e 16.					
24	Comune di nascita	373	40	AN	Dato obbligatorio
25	Provincia di nascita	413	2	PN	
26	Data di nascita	415	8	DT	Dato obbligatorio
27	Sesso	423	1	AN	Dato obbligatorio Vale 'M' o 'F'.
28	Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente	424	40	AN	Dato obbligatorio
29	Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente	464	2	PR	Dato obbligatorio. Deve appartenere alla regione o provincia autonoma indicata nel campo 9
30	C.a.p. della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente	466	5	NU	Dato obbligatorio
31	Codice comune	471	4	AN	Dato obbligatorio. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico 2010 PF
32	Indirizzo, frazione, via e numero civico della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente	475	35	AN	Dato obbligatorio.
33	Data di variazione della residenza anagrafica o del domicilio fiscale.	510	8	DT	Formato GGMMAAAA non può essere inferiore al 01/01/2009
Dati Soggetti diversi da persona fisica					
La sezione (e i controlli in essa descritti) deve essere presente se presente il campo 17.					
34	Natura giuridica	518	2	NU	Dato obbligatorio. Se non è impostato il campo 54 vale da 1 a 29, 50, 51 e da 53 a 58. Se è impostato il campo 54 vale da 30 a 44
35	Data di variazione della sede legale	520	6	D6	Formato MMAAAA non può essere inferiore al 1/2009
36	Comune della sede legale	526	40	AN	Dato obbligatorio
37	Sigla della provincia della sede legale	566	2	PR	
38	C.A.P. del comune della sede legale	568	5	NU	
39	Codice comune	573	4	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 37 assume il valore di una provincia italiana. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico 2010 PF
40	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	577	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 37 assume il valore di una provincia italiana
41	Data di variazione del domicilio fiscale.	612	6	D6	Formato MMAAAA non può essere inferiore al 1/2009

42	Comune del domicilio fiscale	618	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 41, 43, 44, 45, 46 oppure se il campo 37 non assume il valore di una provincia italiana
43	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	658	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 41, 42, 44, 45 o 46
44	Cap del domicilio fiscale	660	5	NU	
45	Codice comune	665	4	AN	Dato obbligatorio se presente il campo 42. Il campo deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico 2010 PF
46	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	669	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 41, 42, 43, 44 o 45
47	Data di approvazione bilancio o rendiconto	704	8	DT	
48	Termine legale o statutario	712	8	DN	
49	Data inizio periodo d'imposta	720	8	DT	Dato obbligatorio
50	Data fine periodo d'imposta	728	8	DT	Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2010.
51	Stato	736	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4
52	Situazione	737	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7

Soggetti non residenti

53	Stato estero di residenza	738	24	AN	
54	Codice paese estero	762	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri". Se compilato il campo 17 il Dato è obbligatorio nel caso in cui il campo 37 non assume il valore di una provincia italiana. Non deve essere presente se il campo 37 assume il valore di una provincia italiana
55	Codice di identificazione fiscale estero	765	24	AN	

Firma della dichiarazione

Le caselle della presente sezione (da 56 a 62) devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.8 delle presenti specifiche tecniche. La non rispondenza dei dati alle indicazioni fornite nel suddetto paragrafo determina lo scarto della dichiarazione senza la possibilità di conferma della stessa.

56	Casella quadro IQ	789	1	NU	Vale 0, 1, 2 o 3
57	Casella quadro IP	790	1	NU	Vale 0, 1, 2 o 3
58	Casella quadro IC	791	1	NU	Vale 0, 1, 2 o 3
59	Casella quadro IE	792	1	NU	Vale 0, 1, 2 o 3
60	Casella quadro IK	793	1	NU	Vale 0, 1, 2 o 3
61	Casella quadro IR	794	1	NU	Vale 0, 1, 2 o 3
62	Casella quadro IS	795	1	NU	Vale 0, 1, 2 o 3

63	Invio avviso telematico all'intermediario	796	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 134 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
64	Firma del dichiarante	797	1	CB	Campo obbligatorio. Il controllo è confermabile.
65	Soggetto	798	1	NU	Vale 1 o 2 o 3 o 4. Dato obbligatorio se presente il campo 66 . Vale 4 se uno dei campi 68 o 71 o 74 o 77 assume valore 4. Se vale 2 almeno uno dei campi 68 o 71 o 74 o 77 assume valore 3
66	Codice fiscale	799	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 65. Se il campo 65 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico
67	Firma	815	1	CB	Dato obbligatorio se è presente il campo 65 e assume valori diversi da 3
68	Soggetto	816	1	NU	
69	Codice fiscale	817	16	CF	
70	Firma	833	1	CB	
71	Soggetto	834	1	NU	
72	Codice fiscale	835	16	CF	
73	Firma	851	1	CB	
74	Soggetto	852	1	NU	
75	Codice fiscale	853	16	CF	
76	Firma	869	1	CB	
77	Soggetto	870	1	NU	
78	Codice fiscale	871	16	CF	
79	Firma	887	1	CB	
80	Filler	888	1	AN	
81	Filler	889	1	AN	
82	Filler	890	1	AN	
83	Filler	891	1	AN	
84	Filler	892	16	AN	
85	Filler	908	17	AN	
86	Filler	925	6	AN	
87	Filler	931	1	AN	
88	Filler	932	1	AN	
89	Filler	933	1	AN	
90	Filler	934	8	AN	
91	Filler	942	8	AN	
Spazio non utilizzato					
92	Filler	950	110	AN	

Domicilio per la notificazione degli atti.

I campi da 93 a 109 devono essere compilati in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche. Tutti i controlli relativi al domicilio per la notificazione degli atti determinano lo scarto della dichiarazione senza la possibilità di conferma della stessa.

93	Codice fiscale	1060	16	CF	Il campo è obbligatorio, se presente la domiciliazione italiana. Se è presente il campo 94, il codice fiscale deve essere numerico
94	Ufficio o denominazione	1076	60	AN	
95	Cognome	1136	24	AN	
96	Nome	1160	20	AN	
97	Comune	1180	40	AN	
98	Provincia	1220	2	PR	Se presente, deve essere una provincia italiana.
99	Codice comune	1222	4	AN	Se presente, deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2010.
100	Cap	1226	5	NU	
101	Tipologia	1231	15	AN	
102	Indirizzo	1246	35	AN	
103	Numero civico	1281	10	AN	
104	Frazione	1291	35	AN	
105	Stato estero	1326	24	AN	
106	Codice stato estero	1350	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri".
107	Stato federato, provincia, contea	1353	24	AN	
108	Località di residenza	1377	24	AN	
109	Indirizzo estero	1401	35	AN	

Dati relativi al dichiarante diverso dal contribuente.

La sezione è obbligatoria per i contribuenti diversi dalle persone fisiche

110	Codice fiscale	1436	16	CF	Il dato è obbligatorio per i contribuenti diversi dalle persone fisiche. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione
111	Codice carica	1452	2	NU	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110; vale da 1 a 9 e da 11 a 15
112	Data carica	1454	8	DT	
113	Codice fiscale società dichiarante	1462	11	CN	
114	Filler	1473	60	AN	
115	Cognome	1533	24	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110.
116	Nome	1557	20	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110.

117	Sesso	1577	1	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110.
118	Data di nascita	1578	8	DT	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110.
119	Comune o stato estero di nascita	1586	40	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110.
120	Sigla della provincia di nascita	1626	2	PN	
121	Codice stato estero	1628	3	AN	Il codice stato Estero deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri".
122	Stato federato, provincia, contea	1631	24	AN	Se è presente almeno uno dei campi 121,122, 123 e 124, i campi 121 e 124 sono obbligatori.
123	Località di residenza	1655	24	AN	
124	Indirizzo estero	1679	35	AN	
125	Telefono o Cellulare - Prefisso e numero	1714	12	AN	Il dato deve essere numerico
126	Data inizio procedura	1726	8	DT	il dato è obbligatorio se il campo 111 è uguale a 3 o 4
127	Procedura non ancora terminata	1734	1	CB	non può essere presente se il campo 128 è compilato
128	Data di fine procedura	1735	8	DT	Se presente non può essere inferiore alla data del campo 126
129	Filler	1743	1	AN	
130	Filler	1744	1	CB	
Impegno alla trasmissione telematica					
131	Codice fiscale dell'intermediario	1745	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 110 del record B ed il campo 111 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11 Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione
132	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1761	5	NU	
133	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1766	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio se presente un altro dato nella sezione

134	Ricezione avviso telematico	1767	1	CB	
135	Data dell'impegno	1768	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data di inizio periodo di imposta
136	Firma dell'intermediario	1776	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
Visto di conformità					
137	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1777	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 139
138	Codice fiscale del C.A.F	1793	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 137 e può essere presente solo se presente il campo 137
139	Codice fiscale del professionista	1804	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 137
140	Firma	1820	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 137 o 139
141	Filler	1821	19	AN	
142	Filler	1840	1	AN	
143	Filler	1841	1	AN	
144	Filler	1842	2	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
145	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
146	Filler	1864	7	AN	
147	Filler	1871	3	AN	
148	Filler	1874	5	AN	
149	Filler	1879	1	AN	
150	Filler	1880	1	AN	
151	Filler	1881	1	AN	
152	Filler	1882	1	AN	
153	Filler	1883	1	AN	
154	Filler	1884	1	AN	
155	Filler	1885	13	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
156	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
157	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "I"
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	

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IQ - Persone fisiche					
IQ000001	Maggiori ricavi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ000002	Maggiori compensi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ000003	Recupero deduzioni extracontabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IS014003 + IS014005 - IS014006

SEZ. I - Imprese art. 5-bis D.Lgs. N.446 del 1997**La presente sezione è alternativa alla sez. II**

IQ001001	Ricavi di cui all'art.85,comma 1,lett.a), b), f) e g) del TUIR	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se presente IQ000001, IQ001001 non può essere inferiore a IQ000001
IQ002001	Variazioni delle rimanenze finali di cui agli artt.92, 92-bis e 93 del TUIR	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ003001	Contributi erogati a norma di legge	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ004001	Quote componenti positivi, precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ004002	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di IQ001001 + IQ002001 + IQ003001 + IQ004001	
IQ005001	Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ006001	Costi dei servizi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ007001	Ammortamento dei beni strumentali materiali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ008001	Ammortamento dei beni strumentali immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ009001	Canoni di locazione, anche finanziaria, dei beni strumentali materiali e immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ010001	Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ010002	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di IQ005001 + IQ006001 + IQ007001 + IQ008001 + IQ009001 + IQ010001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ011001	Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS008001
IQ012001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ004002 - IQ010002 - IQ011001	
SEZ. II - Imprese art. 5 D.Lgs. N.446 del 1997					
La presente sezione è alternativa alla sez. I					
IQ013001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ014001	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ015001	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ016001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ017001	Altri ricavi e proventi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ018001	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ013001 + IQ014001 + IQ015001 + IQ016001 + IQ017001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ019001	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ020001	Costi per servizi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ021001	Costi per il godimento di beni di terzi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ022001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ023001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ024001	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ025001	Oneri diversi di gestione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ026001	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ019001 + IQ020001 + IQ021001 + IQ022001 + IQ023001 + IQ024001 + IQ025001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Variazioni in aumento					
IQ027001	Costi, compensi e utili di cui all'art.11, comma 1,lett.b) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ028001	Quota degli interessi dei canoni di leasing	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ029001	Perdite su crediti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ030001	Imposta comunale sugli immobili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ031001	Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ032001	Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ033001	Quote componenti positivi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ033002	Altre variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IQ033001 + IQ000001
IQ034001	Totale variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ027001 + IQ028001 + IQ029001 + IQ030001 + IQ031001 + IQ032001 + IQ033002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Variazioni in diminuzione					
IQ035001	Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ036001	Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ037001	Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ037002	Altre variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IQ037001
IQ038001	Totale variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ035001 + IQ036001 + IQ037002	
IQ039001	Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS008001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ040001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ018001 - IQ026001 + IQ034001 - IQ038001 - IQ039001	
SEZ. III - Imprese in regime forfetario					
IQ041001	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ042001	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ043001	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ044001	Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS008001
IQ045001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ041001 + IQ042001 + IQ043001 - IQ044001	
SEZ. IV - Produttori agricoli					
IQ046001	Corrispettivi	NU			
IQ047001	Acquisti destinati alla produzione	NU			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ048001	Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP			La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS008001
IQ049001	Valore della produzione	NU		Deve essere uguale a IQ046001 - IQ047001 - IQ048001	
SEZ. V - Esercenti arti e professioni					
IQ050001	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IQ000002
IQ051001	Costi inerenti all'attività esercitata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ052001	Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS008001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ053001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ050001 - IQ051001 - IQ052001	
<p>SEZ. VI - Valore della produzione netta. La somma algebrica dei valori positivi e negativi di (IQ054001, IQ055001, IQ056001, IQ057001, IQ058001, IQ059001) deve essere uguale a IQ000003 + IQ012001 + IQ040001 + IQ045001 + IQ049001 del primo e secondo modulo + IQ053001)</p>					
IQ054001	Valore della produzione (Sez.I)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IQ012001	
IQ054002	Valore della produzione (sez.I) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ054003	Valore della produzione(sez.I) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ054002 non è presente deve essere uguale a IQ054001.	IQ054001-IQ054002
IQ055001	Valore della produzione (Sez.II)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IQ040001	
IQ055002	Valore della produzione (sez.II) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ055003	Valore della produzione(sez.II) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ055002 non è presente deve essere uguale a IQ055001	IQ055001-IQ055002
IQ056001	Valore della produzione (Sez.III)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IQ045001	
IQ056002	Valore della produzione (sez.III) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ056003	Valore della produzione(sez.III) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ056002 non è presente deve essere uguale a IQ056001	IQ056001-IQ056002
IQ057001	Valore della produzione (Sez.IV)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IQ049001 del primo modulo	
IQ057002	Valore della produzione (sez.IV) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ057003	Valore della produzione(sez.IV) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ057002 non è presente deve essere uguale a IQ057001	IQ057001-IQ057002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ058001	Valore della produzione (Sez.IV)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IQ049001 del secondo modulo	
IQ058002	Valore della produzione (sez.IV) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ058003	Valore della produzione(sez.IV) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ058002 non è presente deve essere uguale a IQ058001	IQ058001-IQ058002
IQ059001	Valore della produzione (Sez.V)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IQ053001	
IQ059002	Valore della produzione (sez.V) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ059003	Valore della produzione (sez.V) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ059002 non è presente deve essere uguale a IQ059001	IQ059001-IQ059002
IQ060001	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi di (IQ054001, IQ055001, IQ056001, IQ057001, IQ058001, IQ059001)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ060002	Totale valore della produzione - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Sommare i soli positivi (IQ054002, IQ055002, IQ056002, IQ057002, IQ058002, IQ059002). Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS009001 o IS010001
IQ060003	Totale valore della produzione - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IQ054003, IQ055003 IQ056003, IQ057003, IQ058003, IQ059003)	
IQ061001	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ062001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ062002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
IQ063001	Deduzione art. 11, c. 4-bis.1 del D.Lgs. n. 446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non può essere superiore a IS005002. La somma di (IQ01100+IQ039001+ IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS008001
IQ064001	Deduzione per ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ065001	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ060003 - IQ062002 - IQ063001 - IQ064001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0;	Deve essere uguale a IQ066001 + IQ067001
IQ066001	Importo di rigo IQ65 soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ067001	Importo di rigo IQ65 soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IP - Società di persone					
IP000001	Maggiori ricavi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP000002	Maggiori compensi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP000003	Recupero deduzioni extracontabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IS014003 + IS014005 - IS014006
SEZ. I - Società commerciali art. 5-bis D.Lgs. N.446 del 1997					
La presente sezione è alternativa alla sez. II					
IP001001	Ricavi di cui all'art.85,comma 1,lett.a), b), f) e g) del TUIR	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se presente IP000001, IP001001 non può essere inferiore a IP000001
IP002001	Variazioni delle rimanenze finali di cui agli artt.92, 92-bis e 93 del TUIR	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP003001	Contributi erogati a norma di legge	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004001	Quote componenti positivi, precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004002	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di IP001001 + IP002001 + IP003001 + IP004001	
IP005001	Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP006001	Costi dei servizi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP007001	Ammortamento dei beni strumentali materiali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP008001	Ammortamento dei beni strumentali immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP009001	Canoni di locazione, anche finanziaria, dei beni strumentali materiali e immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010001	Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP010002	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di IP005001 + IP006001 + IP007001 + IP008001 + IP009001 + IP010001	
IP011001	Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS008001
IP012001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP004002 - IP010002 - IP011001	

SEZ. II - Società commerciali e finanziarie art. 5 e art. 6, comma 9, D.Lgs. N.446 del 1997

La presente sezione è alternativa alla sez. I

IP013001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP014001	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP015001	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP016001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP017001	Altri ricavi e proventi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP018001	Interessi attivi e proventi assimilati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP019001	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP013001 + IP014001 + IP015001 + IP016001 + IP017001 + IP018001	
IP020001	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021001	Costi per servizi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP022001	Costi per il godimento di beni di terzi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP023001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP024001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP025001	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidarie, di consumo e merci	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP026001	Oneri diversi di gestione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP027001	Interessi passivi e oneri assimilati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP028001	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP020001 + IP021001 + IP022001 + IP023001 + IP024001 + IP025001 + IP026001 + IP027001	
Variazioni in aumento					
IP029001	Costi, compensi e utili di cui all'art.11,comma 1,lett.b) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP030001	Quota degli interessi nei canoni di leasing	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP031001	Perdite su crediti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP032001	Imposta comunale sugli immobili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP033001	Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP034001	Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP035001	Interessi passivi indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP036001	Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP037001	Quote componenti positivi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP037002	Altre variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IP037001 + IP000001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP038001	Totale variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP029001 + IP030001 + IP031001 + IP032001 + IP033001 + IP034001 + IP035001 + IP036001 + IP037002	
Variazioni in diminuzione					
IP039001	Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP040001	Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP041001	Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP042001	Variazioni in diminuzione derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP043001	Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP043002	Altre variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IP043001
IP044001	Totale variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP039001 + IP040001 + IP041001 + IP042001 + IP043002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP045001	Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS008001
IP046001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP019001 - IP028001 + IP038001 - IP044001 - IP045001	
SEZ. III - Società in regime forfetario					
IP047001	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP048001	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP049001	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP050001	Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N. 446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS008001
IP051001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP047001 + IP048001 + IP049001 - IP050001	
SEZ. IV - Società esercenti attività agricola					
IP052001	Corrispettivi	NU			
IP053001	Acquisti destinati alla produzione	NU			
IP054001	Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N. 446 del 1997	NP			La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS008001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP055001	Valore della produzione	NU		Deve essere uguale a IP052001 - IP053001 - IP054001	
SEZ. V - Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni					
IP056001	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IP000002
IP057001	Costi inerenti all'attività esercitata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP058001	Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N. 446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS008001
IP059001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP056001 - IP057001 - IP058001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. VI - Valore della produzione netta					
La somma algebrica dei valori positivi e negativi di (IP060001, IP061001, IP062001, IP063001, IP064001, IP065001) deve essere uguale a (IP000003 + IP012001 + IP046001 + IP051001 + IP055001 del primo e del secondo modulo + IP059001)					
IP060001	Valore della produzione (Sez.I)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IP000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IP012001	
IP060002	Valore della produzione (sez.I) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP060003	Valore della produzione(sez.I) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IP060002 non è presente deve essere uguale a IP060001	IP060001-IP060002
IP061001	Valore della produzione (Sez.II)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IP000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IP046001	
IP061002	Valore della produzione (sez.II) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP061003	Valore della produzione(sez.II) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IP061002 non è presente deve essere uguale a IP061001	IP061001-IP061002
IP062001	Valore della produzione (Sez.III)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IP000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IP051001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP062002	Valore della produzione (sez.III) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IP062003	Valore della produzione(sez.III) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IP062002 non è presente deve essere uguale a IP062001	IP062001-IP062002
IP063001	Valore della produzione (Sez.IV)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IP000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IP055001 del primo modulo	
IP063002	Valore della produzione (sez.IV) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP063003	Valore della produzione(sez.IV) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IP063002 non è presente deve essere uguale a IP063001	IP063001-IP063002
IP064001	Valore della produzione (Sez.IV,secondo modulo)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IP000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IP055001 del secondo modulo	
IP064002	Valore della produzione (sez.IV,secondo modulo) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP064003	Valore della produzione(sez.IV,secondo modulo) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IP064002 non è presente deve essere uguale a IP064001	IP064001-IP064002
IP065001	Valore della produzione (Sez.V)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IP000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IP059001	
IP065002	Valore della produzione (sez.V) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP065003	Valore della produzione (sez.V) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IP065002 non è presente deve essere uguale a IP065001	IP065001-IP065002
IP066001	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi di (IP060001, IP061001, IP062001, IP063001, IP064001, IP065001)	
IP066002	Totale valore della produzione - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Sommare i soli positivi di (IP060002, IP061002, IP062002, IP063002, IP064002, IP065002) Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS009001 o IS010001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP066003	Totale valore della produzione - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IP060003, IP061003, IP062003, IP063003, IP064003, IP065003)	
IP067001	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP068001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP			
IP068002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
IP069001	Deduzione art. 11, c. 4-bis. 1 del D.Lgs. N 446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non può essere superiore a (IS005002+IS006002+ IS007002). La somma di (IP01100+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS008001
IP070001	Deduzione per ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP071001	Rendimento presunto del 3% degli aumenti di capitale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP072001	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP072002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP072003	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP066003 - IP068002 - IP069001 - IP070001 - IP071001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0;	Deve essere uguale a IP072001 + IP072002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IC - Società di capitali					
IC000001	Codice identificativo del soggetto	NP	Valori ammessi: da 1 a 11	Il dato appare solo sul primo modulo	
IC000002	Maggiori ricavi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC000003	Recupero deduzioni extracontabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IS014003 + IS014005 - IS014006
SEZ. I - Imprese industriali e commerciali					
IC001001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC002001	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC003001	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC004001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC005001	Altri ricavi e proventi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC006001	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC001001 + IC002001 + IC003001 + IC004001 + IC005001	
IC007001	Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC008001	Costi per servizi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC009001	Costi per il godimento di beni di terzi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC010001	Ammortamento dei beni strumentali materiali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC011001	Ammortamento dei beni strumentali immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC012001	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidarie, di consumo e merci	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC013001	Oneri diversi di gestione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC014001	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC007001 + IC008001 + IC009001 + IC010001 + IC011001 + IC012001 + IC013001	
SEZ. II Banche e altri soggetti finanziari					
IC015001	Interessi attivi e proventi assimilati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC016001	Interessi passivi e oneri assimilati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC017001	Margine di interesse	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC015001 - IC016001	
IC018001	Commissioni attive	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC019001	Commissioni passive	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC020001	Commissioni nette	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC018001 - IC019001	
IC021001	Dividendi e proventi simili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC022001	Risultato netto dell'attività di negoziazione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC023001	Risultato netto dell'attività di copertura	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC024001	Utili (perdite) da cessione o riacquisto crediti, attività finanziarie, passività finanziarie	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC025001	Risultato netto delle attività e passività finanziarie valutate al fair value	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC026001	Margine di intermediazione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC017001 + IC020001 + IC021001 + IC022001 + IC023001 + IC024001 + IC025001	
IC027001	Dividendi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC028001	Ammortamento dei beni materiali e immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC029001	Altre spese amministrative	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
Banca d'Italia e Ufficio italiano dei cambi					
IC030001	Interessi netti	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC031001	Risultato netto da commissioni, provvigioni e tariffe	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC032001	Costi per servizi di produzione di banconote	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC033001	Risultato netto della redistribuzione del reddito monetario	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC034001	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC035001	Spese di amministrazione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. III - Imprese di assicurazione					
IC036001	Risultato del conto tecnico dei rami danni	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC037001	Risultato del conto tecnico dei rami vita	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC038001	Ammortamento dei beni strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC039001	Altre spese di amministrazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC040001	Dividendi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. IV - Variazioni in aumento					
IC041001	Costi, compensi e utili di cui all'art.11, comma 1, lett.b) del D. Lgs. N.446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC042001	Quota degli interessi nei canoni di leasing	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC043001	Svalutazione e perdite su crediti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC044001	Imposta comunale sugli immobili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC045001	Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IC046001	Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC047001	Interessi passivi indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC048001	Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC049001	Quote componenti positivi, precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC049002	Altre variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IC049001 + IC000002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC050001	Totale variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IC041001 + IC042001 + IC043001 + IC044001 + IC045001 + IC046001 + IC047001 + IC048001 + IC049002	
Variazioni in diminuzione					
IC051001	Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC052001	Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC053001	Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC054001	Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC055001	Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC055002	Quota deducibile variazione riserva sinistri	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC055003	Altre variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IC055001 + IC055002
IC056001	Totale variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IC051001 + IC052001 + IC053001 + IC054001 + IC055003	
SEZ. V - Società in regime forfetario					
IC057001	Reddito d'impresa determinato forfettariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non può essere presente se è stata compilata la Sez.II o III.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC058001	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non può essere presente se è stato compilata la Sez.II o III.
IC059001	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non può essere presente se è stato compilata la Sez.II o III.
Cooperative edilizie e confidi					
IC060001	Retribuzioni ed altri compensi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. VI - Valore della produzione netta					
IC061001	Valore della produzione lorda	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche
IC062001	Deduzioni art.11,comma 1,lett.a) del D.Lgs n.446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	non può essere superiore a (IS001002 + IS002002 + IS003002 + IS004002); La somma di (IC062001 + IC067001) non può essere superiore a IS008001
IC063001	Deduzioni per cooperative sociali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC064001	Quota del valore della produzione realizzata all'estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS009001, IS010001, IS011001 o IS012001 o IS013001
IC065001	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC066001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC066002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC067001	Deduzione art. 11, c. 4-bis.1 del D.Lgs. n. 446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non può essere superiore a IS005002; La somma di (IC062001 + IC067001) non può essere superiore a IS008001
IC068001	Deduzione per ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC069001	Quota del valore della produzione esente delle SIIQ o SIINQ	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC070001	Deduzione art. 15, comma 4, D.L. n. 185 del 29/11/08	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC071001	Rendimento presunto del 3% degli aumenti di capitale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC072001	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC072002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC072003	valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC061001 - IC062001 - IC063001 - IC064001 - IC066002 - IC067001 - IC068001 - IC069001 - IC070001- IC071001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0;	Deve essere uguale a IC072001 + IC072002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IE - Enti non commerciali					
IE000001	Maggiori ricavi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE000002	Maggiori compensi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE000003	Recupero deduzioni extracontabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IS014003 + IS014005 - IS014006
SEZ. I - Enti privati non commerciali (Attività non commerciale)					
IE001001	Retribuzioni personale dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE002001	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. Art. 50 del Tuir	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE003001	Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 67, c 1 lett I) del TUIR	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004001	Redditi dei ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004002	Deduzioni art.11,c.1,lett.a), n.5	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non può essere superiore a IS004002. La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS008001
IE004003	Deduzioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE004001 + IE004002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE005001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE001001 + IE002001 + IE003001 - IE004003	
SEZ. II - Enti privati non commerciali ed enti pubblici (Attività commerciale)					
IE006001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE007001	Variazioni delle rimanenze	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE008001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE009001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE010001	Altri ricavi e proventi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE011001	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE006001 + IE007001 + IE008001 + IE009001 + IE010001	
IE012001	Costi per materie prime, merci, ecc.	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE013001	Costi per servizi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE014001	Costi per il godimento di beni di terzi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE015001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE016001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE017001	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE018001	Oneri diversi di gestione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE019001	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE012001 + IE013001 + IE014001 + IE015001 + IE016001 + IE017001 + IE018001	
Variazioni in aumento					
IE020001	Costi, compensi e utili di cui all'art.11, comma 1, lett.b) del D.Lgs. N.446 del 1997	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE021001	Quota degli interessi nei canoni di leasing	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE022001	Perdite su crediti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE023001	Imposta comunale sugli immobili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE024001	Plusvalenza da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE025001	Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE026001	Quote componenti positivi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026002	Altre variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere inferiore a IE026001 + IE000001
IE027001	Totale variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE020001 + IE021001 + IE022001 + IE023001 + IE024001 + IE025001 + IE026002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Variazioni in diminuzione					
IE028001	Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE029001	Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE030001	Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE030002	Altre variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Non può essere inferiore a IE030001
IE031001	Totale variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE028001 + IE029001 + IE030002	
IE032001	Redditi dei ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE032002	Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N.446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS008001
IE032003	Deduzioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE032001 + IE032002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE033001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE011001 - IE019001 + IE027001 - IE031001 - IE032003	
SEZ. III - Soggetti in regime forfetario					
IE034001	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE035001	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE036001	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE037001	Deduzioni art. 11, c. 1, lett. a) del D.Lgs n.446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS008001
IE038001	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE034001 + IE035001 + IE036001 - IE037001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. IV - Produttori agricoli					
IE039001	Corrispettivi	NU			
IE040001	Acquisti destinati alla produzione	NU			
IE041001	Deduzioni art.11,c.1,lett.a)	NP			La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS008001
IE042001	Valore della produzione netta	NU		Deve essere uguale a IE039001 - IE040001 - IE041001	
SEZ. V - Soggetti non residenti esercenti arti e professioni					
IE043001	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	non può essere inferiore a IE000002
IE044001	Costi inerenti all'attività esercitata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE045001	Deduzioni art. 11, c. 1, lett. a) del D.Lgs n.446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS008001
IE046001	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE043001 - IE044001 - IE045001	
<p>SEZ. VI - Valore della produzione netta La somma algebrica dei valori positivi e negativi di (IE047001, IE048001, IE049001,IE050001,IE051001, IE052001) deve essere uguale a IE000003 + IE005001 + IE033001 + IE038001 + IE042001 del primo e del secondo modulo+ IE046001)</p>					
IE047001	Valore della produzione (Sez.I)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IE005001	
IE047002	Valore della produzione (sez.I) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE047003	Valore della produzione(sez.I) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo.Se IE047002 non è presente deve essere uguale a IE047001	IE047001-IE047002
IE048001	Valore della produzione (Sez.II)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IE033001	
IE048002	Valore della produzione (sez.II) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE048003	Valore della produzione(sez.II) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE048002 non è presente deve essere uguale a IE048001	IE048001-IE048002
IE049001	Valore della produzione (Sez.III)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IE038001	
IE049002	Valore della produzione (sez.III) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE049003	Valore della produzione(sez.III) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IE049002 non è presente deve essere uguale a IE049001	IE049001-IE049002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE050001	Valore della produzione (Sez.IV)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IE042001 del primo modulo	
IE050002	Valore della produzione (sez.IV) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE050003	Valore della produzione(sez.IV) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Se IE050002 non è presente deve essere uguale a IE050001	IE050001-IE050002
IE051001	Valore della produzione (Sez.IV,secondo modulo)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IE042001 del secondo modulo	
IE051002	Valore della produzione (sez.IV,secondo modulo) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE051003	Valore della produzione (sez.IV,secondo modulo) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE051002 non è presente deve essere uguale a IE051001	IE051001-IE051002
IE052001	Valore della produzione (Sez.V)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE000003 è maggiore o uguale a zero, il campo non deve essere inferiore a IE046001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE052002	Valore della produzione (sez.V) - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE052003	Valore della produzione (sez.V) - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE052002 non è presente deve essere uguale a IE052001	IE052001-IE052002
IE053001	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IE047001, IE048001, IE049001, IE050001, IE051001, IE052001)	
IE053002	Totale valore della produzione - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Sommare i soli positivi (IE047002, IE048002, IE049002, IE050002, IE051002, IE052002) Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS009001 o IS010001
IE053003	Totale valore della produzione - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IE047003, IE048003, IE049003, IE050003, IE051003, IE052003)	
IE054001	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE055001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IE055002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.1 delle presenti specifiche tecniche
IE056001	Deduzione art. 11, c. 4-bis.1 del D.Lgs. n. 446	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il presente campo non può essere superiore a IS005002. La somma di (IE004002+ IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS008001
IE057001	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE057002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IE057003	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE053003 - IE055002 - IE056001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0;	Deve essere uguale a IE057001 + IE057002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IK - Amministrazioni ed enti pubblici					
IK000003	Modulo riepilogativo in caso di amministrazione con più funzionari delegati ai versamenti Irap	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK000004	Codice fiscale del funzionario delegato	CF		Se IK000003 vale 0 il dato non deve mai essere presente altrimenti il dato non deve essere presente sul modulo uno ed è obbligatorio sui moduli successivi al primo per i quali è stato compilato almeno un campo delle Sezioni I o II o III e deve essere uguale ad uno dei codici fiscali indicato in IR042001.	Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.
SEZ. I - Attività istituzionali					
IK001001	Retribuzioni personale dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK002001	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. art. 50 del Tuir	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK003001	Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 67, c 1 lett a) del TUIR	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK004001	Deduzioni - Redditi dei ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IK004002	Deduzioni - Spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK004003	Deduzioni - Contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK004004	Deduzioni - Valori IRAP	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	IK004001 + IK004002 + IK004003
IK005001	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	IK001001 + IK002001 + IK003001 - IK004004
SEZ. II - Attività commerciali					
IK006001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK007001	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK008001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK009001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK010001	Altri ricavi e proventi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK011001	Recupero deduzioni extracontabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IS014003 + IS014005 - IS014006
IK011002	Quote di componenti positivi di precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IK011003	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	IK006001 + IK007001 + IK008001 + IK009001 + IK010001 + IK011001 + IK011002
IK012001	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK013001	Costi per servizi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK014001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK015001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK016001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK017001	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK018001	Oneri diversi di gestione - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK019001	Quote di componenti negativi di precedenti periodi d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK019002	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	IK012001 + IK013001 + IK014001 + IK015001 + IK016001 + IK017001 + IK018001 + IK019001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IK020001	Deduzioni - Redditi dei ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK020002	Deduzioni - Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK020003	Deduzioni - Spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK020004	Deduzioni - Contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK020005	Deduzioni - Valori IRAP	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Deve essere uguale a IK020001+ IK020002+ IK020003+ IK020004
IK021001	Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Non superiore a IK021002
IK021002	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	IK011003 - IK019002 - IK020005
SEZ. III - Produttori agricoli					
IK022001	Corrispettivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK023001	Acquisti destinati alla produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK024001	Deduzioni - Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK024002	Deduzioni - Spese apprendisti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IK024003	Deduzioni - Contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli
IK024004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Deve essere uguale a IK024001 + IK024002 + IK024003
IK025001	Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	Non superiore a IK025002
IK025002	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003	IK022001 - IK023001 - IK024004

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IR - Ripartizione della base imponibile e dell'imposta					
SEZ. I - Ripartizione della base imponibile determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE - IK (sez.II e III). La presente sezione non può essere compilata se il campo IR042001 è valorizzato					
I controlli previsti nel rigo IR001 devono intendersi ripetuti sino al rigo IR021					
IR001001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IR001
IR001002	Valore della produzione	NU		Se IR001005 = CR il campo non deve essere impostato	L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.5.1 delle presenti specifiche tecniche
IR001003	Quota GEIE	NU		Se IR001005 = CR il campo non deve essere impostato	L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.5.2 delle presenti specifiche tecniche
IR001004	Base imponibile	NP		Il campo è uguale a IR001002 + IR001003. Se il risultato della precedente operazione è minore o uguale a zero o il campo IR001005 è uguale a CR, il campo non deve essere impostato	
IR001005	Normative regionali	AN		Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IR001001.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR001006	Aliquota	PC		Se IR001005 = CR il campo non deve essere impostato. Se IR001005 non vale 'XX' i valori ammessi sono: 1,9; 3,9 ovvero 2,90; 4,82 qualora IR001001 vale 1, 5, 8, 12 o 16; e tutte le aliquote previste dalla tabella delle agevolazioni regionali per la regione indicata in colonna 001. Se IR001005 vale 'XX' allora IR001006 deve assumere un valore diverso da 1,9 e 3,9 (ovvero 2,90 e 4,82)	Campo obbligatorio se IR001004 > 0 e IR001005 è diverso da un codice di esenzione, in caso contrario vale 0.
IR001007	Imposta	NU		Se IR001005=CR il dato deve essere negativo	Se IR001005 è diverso da 'CR' vale IR001004 * IR001006 / 100
IR002001	Codice regione	NP			
IR002002	Valore della produzione	NU			
IR002003	Quota GEIE	NU			
IR002004	Base imponibile	NP			
IR002005	Agevolazioni regionali	AN			
IR002006	Aliquota	PC			
IR002007	Imposta	NU			
IR003001	Codice regione	NP			
IR003002	Valore della produzione	NU			
IR003003	Quota GEIE	NU			
IR003004	Base imponibile	NP			
IR003005	Agevolazioni regionali	AN			
IR003006	Aliquota	PC			
IR003007	Imposta	NU			
IR004001	Codice regione	NP			
IR004002	Valore della produzione	NU			
IR004003	Quota GEIE	NU			
IR004004	Base imponibile	NP			
IR004005	Agevolazioni regionali	AN			
IR004006	Aliquota	PC			
IR004007	Imposta	NU			
IR005001	Codice regione	NP			
IR005002	Valore della produzione	NU			
IR005003	Quota GEIE	NU			
IR005004	Base imponibile	NP			
IR005005	Agevolazioni regionali	AN			
IR005006	Aliquota	PC			
IR005007	Imposta	NU			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR006001	Codice regione	NP			
IR006002	Valore della produzione	NU			
IR006003	Quota GEIE	NU			
IR006004	Base imponibile	NP			
IR006005	Agevolazioni regionali	AN			
IR006006	Aliquota	PC			
IR006007	Imposta	NU			
IR007001	Codice regione	NP			
IR007002	Valore della produzione	NU			
IR007003	Quota GEIE	NU			
IR007004	Base imponibile	NP			
IR007005	Agevolazioni regionali	AN			
IR007006	Aliquota	PC			
IR007007	Imposta	NU			
IR008001	Codice regione	NP			
IR008002	Valore della produzione	NU			
IR008003	Quota GEIE	NU			
IR008004	Base imponibile	NP			
IR008005	Agevolazioni regionali	AN			
IR008006	Aliquota	PC			
IR008007	Imposta	NU			
IR009001	Codice regione	NP			
IR009002	Valore della produzione	NU			
IR009003	Quota GEIE	NU			
IR009004	Base imponibile	NP			
IR009005	Agevolazioni regionali	AN			
IR009006	Aliquota	PC			
IR009007	Imposta	NU			
IR010001	Codice regione	NP			
IR010002	Valore della produzione	NU			
IR010003	Quota GEIE	NU			
IR010004	Base imponibile	NP			
IR010005	Agevolazioni regionali	AN			
IR010006	Aliquota	PC			
IR010007	Imposta	NU			
IR011001	Codice regione	NP			
IR011002	Valore della produzione	NU			
IR011003	Quota GEIE	NU			
IR011004	Base imponibile	NP			
IR011005	Agevolazioni regionali	AN			
IR011006	Aliquota	PC			
IR011007	Imposta	NU			
IR012001	Codice regione	NP			
IR012002	Valore della produzione	NU			
IR012003	Quota GEIE	NU			
IR012004	Base imponibile	NP			
IR012005	Agevolazioni regionali	AN			
IR012006	Aliquota	PC			
IR012007	Imposta	NU			
IR013001	Codice regione	NP			
IR013002	Valore della produzione	NU			
IR013003	Quota GEIE	NU			
IR013004	Base imponibile	NP			
IR013005	Agevolazioni regionali	AN			
IR013006	Aliquota	PC			
IR013007	Imposta	NU			
IR014001	Codice regione	NP			
IR014002	Valore della produzione	NU			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR014003	Quota GEIE	NU			
IR014004	Base imponibile	NP			
IR014005	Agevolazioni regionali	AN			
IR014006	Aliquota	PC			
IR014007	Imposta	NU			
IR015001	Codice regione	NP			
IR015002	Valore della produzione	NU			
IR015003	Quota GEIE	NU			
IR015004	Base imponibile	NP			
IR015005	Agevolazioni regionali	AN			
IR015006	Aliquota	PC			
IR015007	Imposta	NU			
IR016001	Codice regione	NP			
IR016002	Valore della produzione	NU			
IR016003	Quota GEIE	NU			
IR016004	Base imponibile	NP			
IR016005	Agevolazioni regionali	AN			
IR016006	Aliquota	PC			
IR016007	Imposta	NU			
IR017001	Codice regione	NP			
IR017002	Valore della produzione	NU			
IR017003	Quota GEIE	NU			
IR017004	Base imponibile	NP			
IR017005	Agevolazioni regionali	AN			
IR017006	Aliquota	PC			
IR017007	Imposta	NU			
IR018001	Codice regione	NP			
IR018002	Valore della produzione	NU			
IR018003	Quota GEIE	NU			
IR018004	Base imponibile	NP			
IR018005	Agevolazioni regionali	AN			
IR018006	Aliquota	PC			
IR018007	Imposta	NU			
IR019001	Codice regione	NP			
IR019002	Valore della produzione	NU			
IR019003	Quota GEIE	NU			
IR019004	Base imponibile	NP			
IR019005	Agevolazioni regionali	AN			
IR019006	Aliquota	PC			
IR019007	Imposta	NU			
IR020001	Codice regione	NP			
IR020002	Valore della produzione	NU			
IR020003	Quota GEIE	NU			
IR020004	Base imponibile	NP			
IR020005	Agevolazioni regionali	AN			
IR020006	Aliquota	PC			
IR020007	Imposta	NU			
IR021001	Codice regione	NP			
IR021002	Base imponibile	NU			
IR021003	Quota GEIE	NU			
IR021004	Base imponibile	NP			
IR021005	Agevolazioni regionali	AN			
IR021006	Aliquota	PC			
IR021007	Imposta	NU			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. II - Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE - IK (sez.II e III).					
IR022001	Totale Imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Sommare da IR001007 a IR021007 di tutti i moduli compilati
IR023001	Credito d'imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	non può essere superiore a IR022001
IR024001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IR025001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
IR026001	Acconti versati (di cui sospesi)	NP		Il dato appare solo sul primo modulo, se non presente il campo IK000003	Non deve essere superiore a IR026002
IR026002	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo, se non presente il campo IK000003	
IR027001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	E' uguale a IR022001 - IR023001 - IR024001 + IR025001 - IR026002 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IR028001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. La somma di IR028001 + IR029001 deve essere uguale alla somma di IR030001 + IR031001 + IR032001	E' uguale a IR022001 - IR023001 - IR024001 + IR025001 - IR026002 se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero
IR029001	Eccedenza di versamento a saldo	NP			
IR030001	Credito di cui si chiede il rimborso	NP			
IR031001	Credito da utilizzare in compensazione e/o detrazione	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR032001	Credito ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Non può essere compilato se è presente un dato nel quadro IQ, IP, IK.	
<p>SEZ. III - Ripartizione regionale della base imponibile determinata su base retributiva (attività istituzionale) nella sezione I del quadro IK</p> <p>I controlli previsti nel rigo IR033 devono intendersi ripetuti sino al rigo IR041. (La sezione deve essere compilata solo se presente il quadro IK)</p>					
IR033001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IR033
IR033002	Base imponibile	NU		Non può essere compilato se presente il campo IR042001	Se non è compilato il campo IR042001 il campo è obbligatorio se IR033001 è compilato; la somma totale di questo campo da IR033 a IR041 per tutti i moduli deve essere uguale a IK005001 del primo modulo
IR033003	Agevolazioni regionali	AN		Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IR033001. Non può essere compilato se presente il campo IR044001	
IR033004	Imposta	NP		Non può essere compilato se presente il campo IR042001	Se il campo IR033003 non è compilato deve essere uguale al risultato della seguente operazione: IR033002 x (8,5/100). Se il campo IR033003 è compilato l'imposta (col. 4) può assumere un valore diverso dal risultato della seguente operazione: IR033002 x (8,5/100).

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR033005	Credito d'imposta	NP		Se IR033003 diverso da "CR" il campo non può essere impostato. Non può essere superiore a IR033004	
IR033006	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		Non può essere compilato se presente il campo IR042001	
IR033007	(di cui compensata)	NP		Non può essere compilato se presente il campo IR042001	
IR033008	Totale acconti	NP			
IR033009	(di cui versati in Tesoreria)	NP		Non può essere superiore a IR033008	
IR033010	Importo a debito	NP		Non può essere compilato se presente il campo IR042001	E' uguale a IR033004 - IR033005 - IR033006 - IR033008 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IR033011	Versato in F24	NP			
IR033012	Versato in Tesoreria	NP			
IR033013	Importo a credito	NP		Non può essere compilato se presente il campo IR042001	E' uguale a IR033004 - IR033005 - IR033006 - IR033008 se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero
IR033014	Eccedenza di versamento a saldo	NP			Non può essere superiore a IR033011 + IR033012 - IR033010
IR034001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR034002	Base imponibile	NU			
IR034003	Agevolazioni regionali	AN			
IR034004	Imposta	NP			
IR034005	Credito d'imposta	NP			
IR034006	Eccedenza precedente dichiarazione	NP			
IR034007	(di cui compensata)	NP			
IR034008	Totale acconti	NP			
IR034009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR034010	Importo a debito	NP			
IR034011	Versato in F24	NP			
IR034012	Versato in Tesoreria	NP			
IR034013	Importo a credito	NP			
IR034014	Eccedenza di versamento a saldo	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR035001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR035002	Base imponibile	NU			
IR035003	Agevolazioni regionali	AN			
IR035004	Imposta	NP			
IR035005	Credito d'imposta	NP			
IR035006	Eccedenza precedente dichiarazione	NP			
IR035007	(di cui compensata)	NP			
IR035008	Totale acconti	NP			
IR035009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR035010	Importo a debito	NP			
IR035011	Versato in F24	NP			
IR035012	Versato in Tesoreria	NP			
IR035013	Importo a credito	NP			
IR035014	Eccedenza di versamento a saldo	NP			
IR036001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR036002	Base imponibile	NU			
IR036003	Agevolazioni regionali	AN			
IR036004	Imposta	NP			
IR036005	Credito d'imposta	NP			
IR036006	Eccedenza precedente dichiarazione	NP			
IR036007	(di cui compensata)	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR036008	Totale acconti	NP			
IR036009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR038010	Importo a debito	NP			
IR036011	Versato in F24	NP			
IR036012	Versato in Tesoreria	NP			
IR036013	Importo a credito	NP			
IR036014	Ecceденza di versamento a saldo	NP			
IR037001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR037002	Base imponibile	NU			
IR037003	Agevolazioni regionali	AN			
IR037004	Imposta	NP			
IR037005	Credito d'imposta	NP			
IR037006	Ecceденza precedente dichiarazione	NP			
IR037007	(di cui compensata)	NP			
IR037008	Totale acconti	NP			
IR037009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR037010	Importo a debito	NP			
IR037011	Versato in F24	NP			
IR037012	Versato in Tesoreria	NP			
IR037013	Importo a credito	NP			
IR037014	Ecceденza di versamento a saldo	NP			
IR038001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR038002	Base imponibile	NU			
IR038003	Agevolazioni regionali	AN			
IR038004	Imposta	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR038005	Credito d'imposta	NP			
IR038006	Ecceденza precedente dichiarazione	NP			
IR038007	(di cui compensata)	NP			
IR040008	Totale acconti	NP			
IR038009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR038010	Importo a debito	NP			
IR038011	Versato in F24	NP			
IR038012	Versato in Tesoreria	NP			
IR038013	Importo a credito	NP			
IR038014	Ecceденza di versamento a saldo	NP			
IR039001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR039002	Base imponibile	NU			
IR039003	Agevolazioni regionali	AN			
IR039004	Imposta	NP			
IR039005	Credito d'imposta	NP			
IR039006	Ecceденza precedente dichiarazione	NP			
IR039007	(di cui compensata)	NP			
IR039008	Totale acconti	NP			
IR039009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR039010	Importo a debito	NP			
IR039011	Versato in F24	NP			
IR039012	Versato in Tesoreria	NP			
IR039013	Importo a credito	NP			
IR039014	Ecceденza di versamento a saldo	NP			
IR040001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR040002	Base imponibile	NU			
IR040003	Agevolazioni regionali	AN			
IR040004	Imposta	NP			
IR040005	Credito d'imposta	NP			
IR040006	Ecceденza precedente dichiarazione	NP			
IR040007	(di cui compensata)	NP			
IR040008	Totale acconti	NP			
IR040009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR040010	Importo a debito	NP			
IR040011	Versato in F24	NP			
IR040012	Versato in Tesoreria	NP			
IR040013	Importo a credito	NP			
IR040014	Ecceденza di versamento a saldo	NP			
IR041001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		
IR041002	Base imponibile	NU			
IR041003	Agevolazioni regionali	AN			
IR041004	Imposta	NP			
IR041005	Credito d'imposta	NP			
IR041006	Ecceденza precedente dichiarazione	NP			
IR041007	(di cui compensata)	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IR041008	Totale acconti	NP			
IR041009	(di cui versati in Tesoreria)	NP			
IR041010	Importo a debito	NP			
IR041011	Versato in F24	NP			
IR041012	Versato in Tesoreria	NP			
IR041013	Importo a credito	NP			
IR041014	Ecceденza di versamento a saldo	NP			
SEZ. IV - Codice fiscale del funzionario delegato					
IR042001	Codice fiscale del funzionario delegato	CF		Se IK000003 del primo modulo vale 0 il dato non deve mai essere presente, altrimenti il dato non deve essere presente sul modulo uno ed è obbligatorio sui moduli successivi al primo per i quali non è stata compilata la colonna 2 o la colonna 13 dei righe da IR033 a IR041. Se presente deve essere uguale ad uno dei codici fiscali presenti nel campo IK000004	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IS - Prospetti vari					
SEZ. I - Deduzioni - art.11 D.Lgs.n.446/97					
IS001001	Numero dei soggetti per i quali si fruisce della deduzione di cui al campo IS001002	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS001002	Contributi assicurativi - deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Non può essere presente se IS001001 non è valorizzato
IS002001	Numero dei soggetti per i quali si fruisce di almeno una delle deduzioni di cui ai campi IS002002 e/o IS003002	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS002002	Deduzione forfetaria - deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a $4.600 * IS002001$ o a $9.200 * IS002001$ se nel quadro IR colonna 1, righe da 1 a 21, è presente uno dei seguenti codici: 01, 02, 04, 05, 12, 14, 15 e 16. Non può essere presente se IS002001 non è valorizzato
IS003002	Contributi previdenziali ed assistenziali - deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere presente se IS002001 non è valorizzato
IS004002	Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo - deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Non può essere presente se IS005001 non è valorizzato
IS005001	Numero dei soggetti per i quali si fruisce di almeno una delle deduzioni di cui ai righe IS004 e IS005	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS005002	Deduzione di 1.850 euro fino a 5 - deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Non può essere superiore al minore tra i seguenti importi $IS005001 * 1.850$ e 9.250 . Non può essere presente se IS005001 non è valorizzato
IS006001	Somma dei righe da IS001 col. 2 a IS005 col. 2	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IS001002 + IS002002 + IS003002 + IS004002 + IS005002
IS007001	Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IS008001	Totale deduzioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IS006001 - IS007001
SEZ. II - Ripartizione territoriale del valore della produzione					
IS009001	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS009002	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS010001	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS010002	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS011001	Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II
IS011002	Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II
IS012001	Ammontare degli impieghi o degli ordini eseguiti - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II
IS012002	Ammontare degli impieghi o degli ordini eseguiti - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II
IS013001	Ammontare dei premi raccolti - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione III
IS013002	Ammontare dei premi raccolti - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione III
SEZ. III - Recupero deduzioni extracontabili					
IS014001	Deduzioni residue da quadro EC	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS014002	Eccedenze assoggettate a imposta sostitutiva	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS014003	Distribuzione riserve	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IS014004	Differenza	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Deve essere uguale a IS014001- IS014002- IS014003
IS014005	Quota imponibile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo non deve essere compilato se IS014004 è negativo o uguale a zero
IS014006	Importo deducibile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Pari al valore assoluto della seguente differenza: IS014001 - IS014002 se negativa, altrimenti il campo vale zero.
SEZ. IV - Soggetti non operativi ex art.30 L. n. 724/94					
IS015001	Reddito minimo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS016001	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS017000	Esonero	N1	Può valere 1, 2 o 3	Il dato appare solo sul primo modulo	Se presente non devono essere compilati i righi da IS015 a IS019
IS017001	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS018001	Deduzioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS019001	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS019002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS019003	Valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Il campo è uguale a IS019001 + IS019002 Inoltre deve essere uguale a IS015001 + IS016001 + IS017001 - IS018001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. V - Disallineamenti derivanti da operazioni di fusione, scissione e conferimento					
I controlli previsti per i righi da IS020 a IS022 valgono anche per i righi da IS023 a IS025 e da IS026 a IS028					
IS020001	Tipo di beni	AN			Dato obbligatorio se presente un campo nei righi da IS020 a IS022
IS020002	Valore fiscale dante causa	NP			
IS021001	Valore iniziale - valore civile	NP			
IS021002	Incrementi - valore civile	NP			
IS021003	Decrementi - valore civile	NP			
IS021004	Valore finale - valore civile	NP			Deve essere uguale IS021001+ IS021002 - IS021003
IS021005	Valore iniziale - valore fiscale	NP			
IS021006	Incrementi - valore fiscale	NP			
IS021007	Decrementi - valore fiscale	NP			
IS021008	Valore finale - valore fiscale	NP			Deve essere uguale IS021005+ IS021006 - IS021007
IS022001	Differenza assoggettata a imposta sostitutiva	NP			
IS023001	Tipo di beni	AN			
IS023002	Valore fiscale dante causa	NP			
IS024001	Valore iniziale - valore civile	NP			
IS024002	Incrementi - valore civile	NP			
IS024003	Decrementi - valore civile	NP			
IS024004	Valore finale - valore civile	NP			
IS024005	Valore iniziale - valore fiscale	NP			
IS024006	Incrementi - valore fiscale	NP			
IS024007	Decrementi - valore fiscale	NP			
IS024008	Valore finale - valore fiscale	NP			
IS025001	Differenza assoggettata a imposta sostitutiva	NP			
IS026001	Tipo di beni	AN			
IS026002	Valore fiscale dante causa	NP			
IS027001	Valore iniziale - valore civile	NP			
IS027002	Incrementi - valore civile	NP			
IS027003	Decrementi - valore civile	NP			
IS027004	Valore finale - valore civile	NP			
IS027005	Valore iniziale - valore fiscale	NP			
IS027006	Incrementi - valore fiscale	NP			
IS027007	Decrementi - valore fiscale	NP			
IS027008	Valore finale - valore fiscale	NP			
IS028001	Differenza assoggettata a imposta sostitutiva	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. VI - Dati per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti					
IS029001	Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS030001	Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS031001	Importo accreditabile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. VII - Rideterminazione dell'acconto					
IS032001	Valore della produzione rideterminato	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IS032002	Imposta rideterminata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo non può essere superiore al campo IS032001	
IS032003	Acconto rideterminato	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere superiore a IS032002
SEZ. VIII - Opzioni					
IS033001	Produttori agricoli (art.9,comma 2, D.Lgs. N.446) Opzione	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo è alternativo a IS033002. Se presente non deve essere compilata la sez.IV del quadro IQ, del quadro IP e del quadro IE ovvero la sezione III del quadro IK
IS033002	Produttori agricoli (art.9,comma 2, D.Lgs. N.446) Revoca	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo è alternativo a IS033001.
IS034001	Amministrazioni ed enti pubblici(art.10-bis,comma 2, D.Lgs. N.446) Opzione	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo è alternativo a IS034002.Se presente deve essere compilato il quadro IK sez.II
IS034002	Amministrazioni ed enti pubblici(art.10-bis,comma 2, D.Lgs. N.446) Revoca	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo è alternativo a IS034001.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. IX - Codici attività					
IS035001	Sezione	NP	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se presente colonna 2. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche
IS035002	Codice attività	AN		Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	Dato obbligatorio se presente colonna 1.
IS035003	Sezione	NP	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se presente colonna 4. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche
IS035004	Codice attività	AN		Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	Dato obbligatorio se presente colonna 3.
IS035005	Sezione	NP	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se presente colonna 6. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche
IS035006	Codice attività	AN		Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	Dato obbligatorio se presente colonna 5.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IS035007	Sezione	NP	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se presente colonna 8. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche
IS035008	Codice attività	AN		Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	Dato obbligatorio se presente colonna 7.
IS035009	Sezione	NP	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se presente colonna 10. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche
IS035010	Codice attività	AN		Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	Dato obbligatorio se presente colonna 9.
Ultimi tre caratteri di controllo					
1	Filler	1898		1 AN	Vale sempre "A"
2	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'I'	25	9	NU	
5	Filler	34	9	AN	
6	Filler	43	9	AN	
7	Filler	52	9	AN	
8	Filler	61	9	AN	
9	Filler	70	9	AN	
10	Filler	79	9	AN	
Spazio non utilizzato					
11	Filler	88	1810	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').