



Approvazione dei criteri di liquidazione e di controllo per la verifica della conformità dei dati contenuti nella dichiarazione con le indicazioni fornite nelle istruzioni al modello di dichiarazione “Unico 2008–SC” unitamente ai dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica. Integrazione e rettifica delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione “Unico 2008–SC” e nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica, approvate con provvedimento del 15 febbraio 2008.

IL DIRETTORE DELL’AGENZIA

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

Dispone:

1. Trasmissione telematica dei dati relativi al modello “Unico 2008–SC” e dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica.

1.1. Sono approvati i criteri di liquidazione e di controllo per la verifica della conformità dei dati contenuti nella dichiarazione con le indicazioni fornite nelle istruzioni al modello di dichiarazione “Unico 2008–SC”, approvato con provvedimento del 31 gennaio 2008, unitamente ai dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica, da presentare nell’anno 2008 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati.

1.2 Sono rettificate ed integrate le specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione “Unico 2008–SC”, e nella

comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica approvate con provvedimento del 15 febbraio 2008.

1.3. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel citato modello di dichiarazione "Unico 2008-SC", secondo le specifiche tecniche di cui ai punti 1.1 e 1.2 tra loro integrate nel testo di cui all'*Allegato A* al presente provvedimento.

Motivazioni.

Il presente provvedimento approva i criteri di liquidazione e di controllo per la verifica della conformità dei dati contenuti nella dichiarazione con le indicazioni fornite nelle istruzioni al modello "Unico 2008-SC" unitamente a quelli contenuti nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica.

Inoltre, vengono apportate alcune rettifiche ed integrazioni alle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello "Unico 2008-SC" e nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica, approvate con provvedimento del 15 febbraio 2008. Tali modifiche si rendono necessarie per correggere alcuni errori materiali riscontrati successivamente alla pubblicazione sul sito internet dell'Agenzia delle Entrate delle predette specifiche e per tener conto delle disposizioni contenute nel provvedimento del 4 marzo 2008, concernente alcune modificazioni delle istruzioni e dei modelli di dichiarazione "UNICO PF 2008", "UNICO SP 2008", "UNICO ENC 2008" ed "UNICO SC 2008", nonché integrazione delle predette istruzioni e modelli di dichiarazione a seguito di particolari disposizioni normative.

Le specifiche tecniche aggiornate per la trasmissione telematica dei dati unitamente ai criteri di liquidazione e di controllo approvate con il presente provvedimento, sono state integrate in un unico testo di cui all'*Allegato A* e dovranno essere utilizzate per la trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Unico 2008-SC", unitamente ai dati rilevanti

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

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate.

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

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

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

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

Disciplina normativa di riferimento.

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

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

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

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

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

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

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

Provvedimento 15 gennaio 2008, pubblicato, in pari data, nel sito Internet dell' Agenzia delle entrate ai sensi dell' articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244: approvazione dei modelli di dichiarazione IVA/2008 concernenti l' anno 2007, con le relative istruzioni, da presentare nell' anno 2008 ai fini dell' imposta sul valore aggiunto nonché del modello IVA 74-bis con le relative istruzioni;

Provvedimento 31 gennaio 2008, pubblicato l' 8 febbraio 2008 nel sito Internet dell' Agenzia delle entrate ai sensi dell' articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244: approvazione dei modelli di dichiarazione "Unico 2008-PF, quadro IQ", "Unico 2008-SP, quadro IQ", "Unico 2008-SC, quadro IQ", "Unico 2008-ENC, quadro IQ", "Unico 2008-AP, quadro IQ", con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell' imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l' anno 2007;

Provvedimento 31 gennaio 2008, pubblicato il 15 febbraio 2008 nel sito Internet dell' Agenzia delle entrate ai sensi dell' articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244: approvazione del modello di dichiarazione "Unico 2008-SC", con le relative istruzioni, che le società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti equiparati devono presentare nell' anno 2008 ai fini delle imposte sui redditi e dell' imposta sul valore aggiunto. Approvazione dei modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell' applicazione dei parametri da utilizzare per il periodo d' imposta 2007. Approvazione della comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell' applicazione degli indicatori di normalità economica da utilizzare per il periodo d' imposta 2007;

Provvedimento 15 febbraio 2008, pubblicato in pari data nel sito Internet dell' Agenzia delle entrate ai sensi dell' articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244: approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello "Unico 2008-SC" unitamente a quelli contenuti nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell' applicazione degli indicatori di normalità economica;

Provvedimento 4 marzo 2008, pubblicato in pari data nel sito Internet dell' Agenzia delle entrate ai sensi dell' articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244: Modificazioni delle istruzioni e dei modelli di dichiarazione "UNICO PF 2008", "UNICO SP 2008", "UNICO ENC 2008" ed "UNICO SC 2008", approvati con separati provvedimenti del 31 gennaio 2008, nonché integrazione delle predette istruzioni e modelli di dichiarazione a seguito di particolari disposizioni normative.

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, 13 marzo 2008

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

F.to Massimo Romano

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica del Modello Unico 2008
Società di capitali**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2008 SOCIETÀ DI CAPITALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Unico 2008 Società di capitali da trasmettere all’Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Unico 2008 Società di capitali sono:

- record di tipo “A”: è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell’invio telematico (fornitore);
- record di tipo “B”: è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo “C”; è il record che i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo “D”: è il record che contiene i dati relativi all’ IVA;
- record di tipo “T”: è il record che contiene i dati dell’IRAP;
- record di tipo “L”: è il record che contiene i dati relativi al quadro RU;
- record di tipo “Q”: è il record contenente i dati relativi all’annotazione separata – quadro M - Studi di Settore;

-
- record di tipo “R”:
è il record contenente i dati relativi all’annotazione separata – quadro N - Studi di Settore;
 - record di tipo “S”:
è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;
 - record di tipo “T”:
è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
 - record di tipo “U”:
è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
 - record di tipo “X”
è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;
 - record di tipo “Z”:
è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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

2.2 La sequenza dei record

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

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Unico 2008 Società di capitali presenza nell’ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “C”, “D”, “I”, “L”, “Q”, “R”, “S”, “T”, “U” e “X” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “C”, “D”, “I”, “L”, “Q”, “R”, “S”, “T”, “U” e “X” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi ‘Tipo record’ e ‘Progressivo modulo’;**
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

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

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

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii esclusivamente ad essa riservati. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l’intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di**

far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;

- ciascun invio deve contenere i record “A”, “B” e “Z”;
- ciascun invio deve essere identificato da un “progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione”, mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record “A”; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione;**
- **i record di tipo “B” presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto;**
- i dati riepilogativi riportati sul record “Z” devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

2.3 La struttura dei record

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

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

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello UNICO 2008 Società di capitali;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

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

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

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

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

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

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA`
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U` `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	`001234`

			'123456'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "EE" per gli esteri.	Spazio	'BO'
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	'1'

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'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra	' 2001'
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra	' 05051998'

DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra	‘ 05051998‘
D4	Data nel formato GGMM	Destra	‘ 0512’
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra	‘ 061998’
NP	Campo numerico positivo	Destra	‘ 1234’
NU	Campo numerico positivo	Destra	‘ 1234‘
	Campo numerico negativo	Destra	‘ -1234‘
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra	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	‘ 100‘
			‘ 33,333‘
PR	Provincia Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed “EE” per gli esteri.	Sinistra	‘STRINGA ‘
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	‘ 1000,16234’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,50’

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

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

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Unico 2008 Società di capitali, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. Unico 2008 Società di capitali devono essere formalmente corretti.

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

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo 176 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Tuttavia è comunque possibile procedere alla trasmissione telematica della dichiarazione provvedendo a impostare il campo 221 del record B "Flag di conferma della non registrazione del codice fiscale del Rappresentante o Tutore".

2.5.2 Altri dati

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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

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

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

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

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

Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 sia il "Flag conferma generale" (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da 154 a 157 del record B). Ad esempio se emerge una segnalazione relativa al quadro RN ed una segnalazione relativa al modello IVA devono essere impostati i seguenti flag:

- Flag conferma Generale (campo 8 del record B)
- Flag conferma Redditi (campo 154 del record B)
- Flag conferma IVA (campo 155 del record B).

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

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

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

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2006-31/3/2006 e 1/4/2006 – 31/12/2006) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

3.1.1 Sezione I-A

Anno (col. 2)

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

- Se il campo 20 del record B (casella Trust) è diverso da 3, l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: RN006002 + RN001002;
- Se il campo 20 del record B (casella Trust) è diverso da 3, l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a RN009001;
- Se il campo 20 del record B (casella Trust) è diverso da 3, l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a RN011001.

Presenza di più righe nella sezione I-A

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2006-31/3/2006 e 1/4/2006 – 31/12/2006) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Imposta Estera (col 4)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel 2007, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 33% dell'importo di col. 3 (reddito estero).

Per l'individuazione dell'aliquota da considerare in riferimento all'anno di produzione del reddito, si rimanda alla tabella di seguito riportata.

Anno di produzione del reddito estero	Aliquota marginale più elevata
1998	37
1999	37
2000	37
2001	36
2002	36
2003	34
2004	33
2005	33
2006	33
2007	33

Reddito complessivo (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

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

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

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

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

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

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

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

3.1.2 Sezione I-B

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

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

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

Anno (col. 1)

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

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

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

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

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

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

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

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

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2007-31/3/2007 e 1/4/2007 – 31/12/2007) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Colonna 2 (anno)

Non può essere inferiore al 2004.

Colonna 8 (eccedenza di imposta nazionale)

L'importo della colonna 8 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

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

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

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 8 non deve essere superiore a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 8 non deve essere compilata.

Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo positivo (col. 5 > 0)

Nel caso di reddito estero negativo (col. 3) calcolare:

$$\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7}$$

In questo caso il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) può risultare anche maggiore di 1.

La colonna 8 deve essere uguale al risultato della precedente operazione.

Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo negativo o pari a zero (col. 5 < 0 ovvero col. 5 = 0)

- Se l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è maggiore o uguale all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), la colonna 8 non deve essere compilata.

- Se, invece, l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è minore all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), l'importo in valore assoluto della colonna 8 non può risultare superiore al 45% della differenza tra la col. 3 (in valore assoluto) e la col. 5 (in valore assoluto).

Colonna 9 (eccedenza di imposta estera)

L'importo della colonna 9 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

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

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

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 9 deve essere uguale a tale valore aumentato dell'importo presente nella colonna 6.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 9 deve essere uguale all'importo della colonna 6.

Reddito estero negativo (col. 3 < 0)

La colonna 9 deve essere uguale all'importo dell'imposta estera di col. 4.

Colonna 15 (eccedenza di imposta nazionale residua)

E' necessario distinguere il caso nel quale la colonna 11 non è compilata da quello nel quale tale colonna risulta invece compilata.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se Capienza è minore di zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se capienza è uguale a zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se capienza è maggiore di zero

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

Se Limite Credito è minore di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = valore assoluto di Limite credito

Se Limite Credito è uguale di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = zero

Se Limite Credito è maggiore di zero

Col. 15 = Limite credito

Col. 17 = zero

Colonna 16 (eccedenza di imposta nazionale estera)

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

Calcolare: col. 9 – col. 14

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

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

Colonna 17 (Credito già utilizzato)

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

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

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

Colonna 1 (Codice Stato estero)

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

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

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

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

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

Colonna 4 (Credito)

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

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

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

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 – col. 4

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

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

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

Rigo CE12 col. 4

Se non è barrata la casella “Casi particolari” deve essere uguale all’importo indicato nella colonna 5 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

Rigo CE13 col. 4

Se non è barrata la casella “Casi particolari” deve essere uguale all’importo indicato nella colonna 6 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

Se è barrata la casella “Casi particolari” non deve essere minore dell’importo indicato nella colonna 6 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

Rigo CE16 , col. 1 e 2

La col. 1 del rigo CE16 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$CE012001 + CE012002 + CE012003 + CE012004 \text{ (somma algebrica)}$$

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

$$CE013001 + CE013002 + CE013003 + CE013004$$

Rigo CE16 , col. 3

Se CE16, col. 1 è minore o uguale a zero, ovvero CE16, col. 2 è uguale a zero, la colonna 3 del rigo CE16 non deve essere compilata.

Qualora CE16, col. 1 e CE16, col. 2 siano entrambe maggiori di zero la colonna 3 del rigo CE16 deve essere uguale al minore importo tra CE16, col. 1 e CE16, col. 2.

Rigo CE16 , col. 4

Deve essere uguale alla somma in valore assoluto delle eccedenze negative delle colonne 1, 2 3 e 4 del rigo CE12 + CE16, col. 3.

Se l’importo di rigo CE16, col. 3 è uguale a zero l’importo di rigo CE16, col. 4 può non essere indicato.

Righi CE14 e CE15

Ai fini della determinazione degli importi relativi ai righi CE14 e CE15 assume rilevanza il valore di CE16, col. 3:

A) CE16, col. 3 uguale a zero

CE14, col. 1 deve essere uguale a CE12, col. 1

CE14, col. 2 deve essere uguale a CE12, col. 2

CE14, col. 3 deve essere uguale a CE12, col. 3.

CE14, col. 4 deve essere uguale a CE12, col. 4

CE15, col. 1 deve essere uguale a CE13, col. 1

CE15, col. 2 deve essere uguale a CE13, col. 2

CE15, col. 3 deve essere uguale a CE13, col. 3.

CE15, col. 4 deve essere uguale a CE13, col. 4.

B) CE16, col. 3 diverso da zero

B1) Rigo CE14, col. 1

Se CE12, col. 1 è minore o uguale a zero

Calcolare $A1 = CE16, col. 4$

CE14, col. 1 = zero.

Se CE12, col. 1 è maggiore di zero

Calcolare $X = CE12, col. 1 - CE16, col. 4$

Se X è maggiore o uguale a zero:

CE14, col. 1 = X

Calcolare $A1 = 0$.

Se X è minore a zero:

CE14, col. 1 = zero.

Calcolare $A1 = \text{valore assoluto di } X$

B2) Rigo CE14, col. 2

Se CE12, col. 2 è minore o uguale a zero

Calcolare $A2 = A1$

CE14, col. 2 = zero.

Se CE12, col. 2 è maggiore di zero

Calcolare $X = \text{CE12, col. 2} - A1$

Se X è maggiore o uguale a zero:

$\text{CE14, col. 2} = X$

Calcolare $A2 = 0$.

Se X è minore di zero:

$\text{CE14, col. 2} = \text{zero}$.

Calcolare $A2 = \text{valore assoluto di } X$

B3) Rigo CE14 , col. 3

Se CE12, col. 3 è minore o uguale a zero

Calcolare $A3 = A2$.

$\text{CE14, col. 3} = \text{zero}$.

Se CE12, col. 3 è maggiore di zero

Calcolare $X = \text{CE12, col. 3} - A2$

Se X è maggiore o uguale a zero:

$\text{CE14, col. 3} = X$

Calcolare $A3 = 0$.

Se X è minore di zero:

$\text{CE14, col. 3} = \text{zero}$.

Calcolare $A3 = \text{valore assoluto di } X$

B4) Rigo CE14 , col. 4

Se CE12, col. 4 è minore o uguale a zero

Calcolare $A4 = A3$.

$\text{CE14, col. 4} = \text{zero}$.

Se CE12, col. 4 è maggiore di zero

Calcolare $X = \text{CE12, col. 4} - A3$

Se X è maggiore o uguale a zero:

$\text{CE14, col. 4} = X$

Calcolare $A4 = 0$.

Se X è minore di zero:

$\text{CE14, col. 4} = \text{zero}$.

Calcolare $A4 = \text{valore assoluto di } X$

B5) Rigo CE15, col. 1

Calcolare $X = \text{CE13, col. 1} - \text{CE16, col. 3}$

Se X è maggiore o uguale a zero:

$\text{CE15, col. 1} = X$

Calcolare $B1 = 0$.

Se X è minore di zero:

$\text{CE15, col. 1} = \text{zero}$.

Calcolare $B1 = \text{valore assoluto di } X$

B6) Rigo CE15, col. 2

Calcolare $X = \text{CE13, col. 2} - B1$

Se X è maggiore o uguale a zero:

$\text{CE15, col. 2} = X$

Calcolare $B2 = 0$.

Se X è minore di zero:

$\text{CE15, col. 2} = \text{zero}$.

Calcolare $B2 = \text{valore assoluto di } X$

B7) Rigo CE15, col. 3

Calcolare $X = \text{CE13, col. 3} - B2$

Se X è maggiore o uguale a zero:

$\text{CE15, col. 3} = X$

Calcolare $B3 = 0$.

Se X è minore di zero:

$\text{CE15, col. 3} = \text{zero}$.

Calcolare $B3 = \text{valore assoluto di } X$

B8) Rigo CE15, col. 4

Calcolare $X = \text{CE13, col. 4} - B3$

Se X è maggiore o uguale a zero:

$\text{CE15, col. 4} = X$

Calcolare $B4 = 0$.

Se X è minore di zero:

$\text{CE15, col. 4} = \text{zero}$.

Calcolare $B4 = \text{valore assoluto di } X$

Qualora siano state compilate solo le prime 4 colonne A4 e B4 devono risultare pari a zero.

Qualora si è reso necessario compilare colonne successive alla QUARTA (casella CE11, col. 2 barrata) per la determinazione dei residui delle successive colonne dei rigi CE14 e CE15 applicare per analogia le istruzioni riferite alle colonne 1, 2, 3 e 4.

3.2.4 Sezione III (righe da CE23 a CE26)

Rigo CE23 col. 1

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

Rigo CE24 col. 1

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

Rigo CE25 col. 1

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

Rigo CE26 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$CE023001 + CE024001 - CE025001$$

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pertanto, nelle caselle relative ai quadri compilati presenti nel riquadro "Firma della dichiarazione" (campi da 100 a 132 e 145 del rec. B) e nelle caselle presenti nel riquadro "Tipo di dichiarazione" (campi 10, 14, 15, 16 e 17 del rec. B) del frontespizio della dichiarazione integrativa, dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

- "0", quadro o allegato non compilato sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "1", quadro o allegato compilato senza modifiche sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;

-
- "2", quadro o allegato compilato nella dichiarazione integrativa, ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria;
 - "3", quadro o allegato assente nella dichiarazione integrativa ma presente nella dichiarazione originaria.

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

- campi da 10 a 17 del rec B (casella tipo di dichiarazione);
- campi da 100 a 132 e 145 del rec. B (caselle quadri compilati).

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

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

DICHIARAZIONE IVA

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

Per la casella IVA (campo 11 del rec. B) utilizzare le istruzioni seguenti:

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

Per la casella VO (campo 13 del rec. B) utilizzare le istruzioni seguenti:

- "0", quadro VO assente sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "1", quadro VO compilato senza modifiche sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;

-
- "2", quadro VO compilato nella dichiarazione integrativa ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria;
 - "3", quadro VO assente nella dichiarazione integrativa ma presente nella dichiarazione originaria.

3.4 Rigo RN1 colonna 3 (Reddito)

Se la casella 20 del record B non è compilata oppure è compilata con il valore 1 (Trust opaco) calcolare REDDITO come segue:

- a) Se presente RQ13 deve essere uguale a zero.
- b) Se assente RQ13:
 - b1) se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale a RT014001 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
 - b2) se il quadro RF è presente deve essere uguale a $RF065001 - RF066001 + RF077002$, se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.

L'importo di colonna 3 deve essere uguale a REDDITO – **RN001002**.

Se la casella 20 del record B è compilata con il valore 3 (Trust misto) l'importo di RN1 colonna 3 deve essere conforme alle istruzioni che seguono:

- a) Se presente RQ13 deve essere uguale a zero.
- b) Se assente RQ13:
 - b1) se il quadro RF non è presente non può essere superiore a RT014001 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
 - b2) il controllo viene effettuato solo se RF067002 è positivo, in tal caso il dato non può essere inferiore a $RF067002 - RN001002$.

3.5 Rigo RN2 colonna 1 (Perdita)

Se la casella 20 del record B non è compilata oppure è compilata con il valore 1 (Trust opaco) calcolare PERDITA come segue:

Calcolare **PERDITA** come segue:

- a) Se presente il rigo RQ13 deve essere uguale a zero.
- b) Se assente RQ13:
 - b1) se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale al valore assoluto di **RT014001 se negativo**, altrimenti deve essere uguale a zero
 - b2) se il quadro RF è presente deve essere uguale al valore assoluto della differenza tra $RF077002 - RF066001$, se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero.

L'importo del rigo RN2 deve essere uguale all'importo di PERDITA.

Se la casella 20 del record B è compilata con il valore 3 (Trust misto) l'importo di **RN2** deve essere conforme alle istruzioni che seguono:

- a) Se presente il rigo RQ13 deve essere uguale a zero.
- b) Se assente RQ13:
 - b1) se il quadro RF non è presente il dato non può essere inferiore al valore assoluto di **RT014001 se negativo**, altrimenti deve essere uguale a zero
 - b2) il controllo viene effettuato solo se RF067002 è negativo, in tal caso il dato non può essere superiore al valore assoluto di RF067002.

L'importo del rigo RN2 deve essere uguale all'importo di PERDITA.

3.6 Rigo RN4 colonna 2 (Perdite scomputabili)

Calcolare PERDITE SCOMPUTABILI come di seguito descritto;

$$\text{PERDITE SCOMPUTABILI} = \text{RN004001} + \text{RF063001} - \text{RF076001}$$

Calcolare LIMITE-1 come segue :

$$\text{RN001003} - \text{RN002001} + \text{RN003001} \text{ (considerare zero se il risultato è negativo)}$$

Calcolare LIMITE-2 = $\text{RN001003} + \text{RN003001} - \text{RN006001}$ (considerare zero se il risultato è negativo)

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

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

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

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

3.7.1 Soggetto operativo

Il soggetto risulta operativo se risulta verificata almeno una delle seguenti 6 condizioni:

1. il campo RF078000 assume il valore 1;
2. il campo RF078001 assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;
3. il campo RF078002 assume il valore 1;
4. il campo RF078005 assume il valore 1;
5. il campo RF085003 è maggiore o uguale RF085002 ed il campo RF078002 non è compilato

3.7.1.1 Assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato)

Qualora il campo RF061003 non è compilato, operare come di seguito descritto:

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

Se $A > 0$, RN006002 è uguale al valore di A;

Se $A < 0$, determinare $B = A$ (considerato in valore assoluto) – RN005002

Ricondurre a zero se negativo.

RN005003 è uguale al valore di B.

3.7.1.2 Presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato)

Qualora il campo RF061003 è compilato, operare come di seguito descritto:

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

Se $A > 0$ ovvero $A = 0$, RN006002 è uguale al valore maggiore tra A e RN006001;

Se $A < 0$, RN006002 è uguale a RN006001;

Inoltre:

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

3.7.2 Soggetto non operativo

Il soggetto risulta non operativo se risultano verificate tutte le seguenti 5 condizioni:

1. il campo RF078000 non assume il valore 1;
2. il campo RF078001 non assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;
3. il campo RF078002 non assume il valore 1;
4. il campo RF078005 non assume il valore 1;
5. il campo RF085002 è maggiore RF085003;

3.7.2.1 Reddito minimo inferiore a zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 < 0)

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

1. Se $A > 0$, RN006002 è uguale ad A, RN005003 è uguale a zero.
2. Se $A = 0$, RN006002 è uguale ad zero, RN005003 è uguale a zero.
3. Se $A < 0$, determinare:

$B = A$ (considerato in valore assoluto) – RN005002 (ricondere a zero se negativo)
RN005003 è uguale al minore dei seguenti due importi:

B e valore assoluto di RF087001

Inoltre, RN006002 è uguale a zero;

3.7.2.2 Reddito minimo uguale a zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 = 0)

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

1. Se $A > 0$, RN006002 è uguale ad A, RN005003 è uguale a zero.
2. Se $A = 0$, RN006002 è uguale ad zero, RN005003 è uguale a zero.
3. Se $A < 0$, RN006002 è uguale ad zero, RN005003 è uguale a zero.

3.7.2.3 Reddito minimo maggiore di zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 > 0)

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

RN006002 è uguale al maggiore valore tra l'importo di A come sopra determinato e RF087001;
Inoltre, RN005003 è uguale a zero.

3.7.2.4 Reddito minimo inferiore a zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 < 0)

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

1. Se $A > 0$, RN006002 è uguale al maggiore tra A e RF061003.
2. Se $A = 0$, RN006002 è uguale a RF061003.
3. Se $A < 0$, RN006002 è uguale a RF061003.

Inoltre, RN005003 è uguale a zero;

3.7.2.5 Reddito minimo uguale a zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 = 0)

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

1. Se $A > 0$, RN006002 è uguale al maggiore tra A e RF061003.
2. Se $A = 0$, RN006002 è uguale a RF061003.
3. Se $A < 0$, RN006002 è uguale a RF061003.

Inoltre, RN005003 è uguale a zero;

3.7.2.6 Reddito minimo maggiore di zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 > 0)

Calcolare $A = RN001003 - RN002001 + RN003001 - RN004002$

Calcolare Reddito-Minimo che è pari al maggiore tra RF061003 e RF087001.

1. Se $A > 0$, RN006002 è uguale al maggiore tra A e Reddito-Minimo.
2. Se $A = 0$, RN006002 è uguale a Reddito-Minimo.
3. Se $A < 0$, RN006002 è uguale a Reddito-Minimo.

Inoltre, RN005003 è uguale a zero;

3.8 Rigo TN1 colonna 3 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO – TN001002**, dove REDDITO deve essere calcolato come segue:

- a) Se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale al valore assoluto di **RT014001 se positivo**, altrimenti deve essere uguale a zero
- b) Se il quadro RF è presente deve essere uguale a $RF065001 - RF066001 + RF077002$ se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.

3.9 Rigo TN2 colonna 2

Se il soggetto **risulta essere operativo** con riferimento alle indicazioni fornite nel paragrafo 3.10.1, calcolare PERDITA come segue :

- a) Se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale al valore assoluto di **RT014001 se negativo**, altrimenti deve essere uguale a zero
- b) Se il quadro RF è presente è uguale a $(\text{PERDITE-RF} + \text{PERDITE-NON-COMPENSATE}) - \text{TN002001}$ dove PERDITE-RF deve essere uguale al valore assoluto di $RF077002 - RF066001$, se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero e PERDITE-NON-COMPENSATE deve essere uguale a $RF063001 - RF076001$

Se il soggetto **risulta essere non operativo** con riferimento alle indicazioni fornite nel paragrafo 3.10.2, è necessario distinguere il caso nel quale il reddito minimo assume valori positivi da quello nel quale il reddito minimo assume valori negativi.

Reddito minimo assume valori positivi o pari a zero

- a) Se $RF87001 > 0$ o uguale a zero, TN2 colonna 2 deve essere uguale zero; si precisa che in tal caso anche le colonne 1, 3 e 4 del rigo TN2 devono essere uguali a zero;

Reddito minimo assume valori negativi ed è compilato il rigo RF65

-
- a) Se $RF87001 < 0$, TN2 colonna 2 deve essere uguale zero; si precisa che in tal caso anche le colonne 1, 3 e 4 del rigo TN2 devono essere uguali a zero;

Reddito minimo assume valori negativi, è compilato il rigo RF66, e il risultato della seguente operazione è negativo $RF77$ colonna 2 - $RF66$

- a) Calcolare $A =$ valore assoluto di $(RF077002 - RF066001 - TN002001)$
- b) Calcolare $B =$ valore assoluto di $RF87001$
- c) TN2 colonna 2 = minore tra A e B come precedentemente determinati.

3.10 Rigo TN2 colonna 4 (Perdita da attribuire)

Ai fini della determinazione della perdita da attribuire è necessario distinguere il caso nel quale il contribuente risulti essere operativo dal caso nel quale il contribuente risulti invece, essere non operativo.

3.10.1 Soggetto operativo

Il soggetto risulta operativo se risulta verificata almeno una delle seguenti 5 condizioni:

1. il campo $RF078000$ assume il valore 1;
2. il campo $RF078001$ assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;
3. il campo $RF078002$ assume il valore 1;
4. il campo $RF078005$ assume il valore 1;
5. il campo $RF085003$ è maggiore o uguale $RF085002$ ed il campo $RF078002$ non è compilato

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

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

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

$TN002004$ deve essere uguale alla somma di $A + B$.

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

3.10.2 Soggetto non operativo

Il soggetto risulta non operativo se risultano verificate tutte le seguenti 5 condizioni:

1. il campo $RF078000$ non assume il valore 1;
2. il campo $RF078001$ non assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;
3. il campo $RF078002$ non assume il valore 1;
4. il campo $RF078005$ non assume il valore 1;
5. il campo $RF085002$ è maggiore $RF085003$;

3.10.2.1 Reddito minimo inferiore a zero ($RF087001 < 0$)

Calcolare $A = RF087001$ in valore assoluto

Calcolare $B = RF065001 - RF066001 + RF077002$

- a. Se B è maggiore o uguale a zero $TN002004$ deve essere uguale a zero.
- b. Se B è minore di zero calcolare $C =$ al minore fra A e il valore assoluto di B
Se $TN002003$ è maggiore di zero $TN002004$ non può essere superiore al minore tra C e $TN002003$, se $TN002003$ è minore di zero $TN002004$ deve essere uguale a zero.

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

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

$TN002004$ deve essere uguale alla somma di $A + B$.

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

3.10.2.2 Reddito minimo uguale o maggiore di zero ($RF087001 \geq 0$)

$TN002004$ deve essere uguale a zero.

3.11 Rigo TN4 colonna 2 (Reddito imponibile)

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

3.11.1 Soggetto operativo

Il soggetto risulta operativo se risulta verificata almeno una delle seguenti 5 condizioni:

1. il campo $RF078000$ assume il valore 1;
2. il campo $RF078001$ assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;
3. il campo $RF078002$ assume il valore 1;
4. il campo $RF078005$ assume il valore 1;
5. il campo $RF085003$ è maggiore o uguale $RF085002$ ed il campo $RF078002$ non è compilato

Calcolare $A = TN001003 - TN003001$

$TN004002 =$ al maggiore tra A e $TN004001$

3.11.2 Soggetto non operativo

Il soggetto risulta non operativo se risultano verificate tutte le seguenti 5 condizioni:

1. il campo RF078000 non assume il valore 1;
2. il campo RF078001 non assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;
3. il campo RF078002 non assume il valore 1;
4. il campo RF078005 non assume il valore 1;
5. il campo RF085002 è maggiore RF085003;

3.11.2.1 Reddito minimo inferiore o uguale a zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 < 0)

Calcolare $A = TN001003 - TN003001$

1. Se $A > 0$, TN004002 è uguale ad A.
2. Se $A = 0$, TN004002 è uguale ad zero.

3.11.2.2 Reddito minimo maggiore di zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 > 0)

Calcolare $A = TN001003 - TN003001$

TN004002 è uguale al maggiore valore tra l'importo di A come sopra determinato e RF087001;

3.11.2.3 Reddito minimo inferiore o uguale a zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 < 0)

Calcolare $A = TN001003 - TN003001$

1. Se $A > 0$, TN004002 è uguale al maggiore tra A e RF061003.
2. Se $A = 0$, TN004002 è uguale a RF061003.

3.11.2.4 Reddito minimo maggiore di zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 > 0)

Calcolare $A = TN001003 - TN003001$

Calcolare Reddito-Minimo che è pari al maggiore tra RF061003 e RF087001.

1. Se $A > 0$, TN004002 è uguale al maggiore tra A e Reddito-Minimo.
2. Se $A = 0$, TN004002 è uguale a Reddito-Minimo.

3.12 Rigo GN1 colonna 6 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO - GN001005**, dove REDDITO deve essere uguale a $RF065001 - RF066001 + RF077002$ se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.

3.13 Rigo GN2 (Perdita)

L'importo deve essere uguale al valore assoluto di RF077002 - RF066001, se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero

3.14 Rigo GN4 colonna 2 (Perdite scomputabili)

Calcolare PERDITE SCOMPUTABILI come di seguito descritto;

$$\text{PERDITE SCOMPUTABILI} = \text{GN004001} + \text{RF063001} - \text{RF076001}$$

Calcolare LIMITE-1 come segue :

$$\text{GN001006} - \text{GN002001} + \text{GN003001} \text{ (considerare zero se il risultato è negativo)}$$

Calcolare LIMITE-2 = GN001006 + GN003001 - GN006001 (considerare zero se il risultato è negativo)

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

L'importo di colonna 2 del rigo GNG4 non può essere superiore all'importo di PERDITE SCOMPUTABILI .

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

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

3.15.1 Soggetto operativo

Il soggetto risulta operativo se risulta verificata almeno una delle seguenti 5 condizioni:

- 1. il campo RF078000 assume il valore 1;**
- 2. il campo RF078001 assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;**
- 3. il campo RF078002 assume il valore 1;**
- 4. il campo RF078005 assume il valore 1;**
- 5. il campo RF085003 è maggiore o uguale RF085002 ed il campo RF078002 non è compilato**

3.15.1.1 Assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato)

Qualora il campo RF061003 non è compilato, operare come di seguito descritto:

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

Se $A > 0$, GN006002 è uguale al valore di A;

Se $A < 0$, determinare $B = A$ (considerato in valore assoluto) – GN005002

Ricondurre a zero se negativo.

GN005003 è uguale al valore di B.

3.15.1.2 Presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato)

Qualora il campo RF061003 è compilato, operare come di seguito descritto:

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

Se $A > 0$ ovvero $A = 0$, GN006002 è uguale al valore maggiore tra A e GN006001;

Se $A < 0$, GN006002 è uguale a GN006001;

Inoltre:

$GN005003 = GN005001 - GN005002$ (ricondurre a zero se negativo).

3.15.2 Soggetto non operativo

Il soggetto risulta non operativo se risultano verificate tutte le seguenti 5 condizioni:

- 1. il campo RF078000 non assume il valore 1;**
- 2. il campo RF078001 non assume uno dei seguenti valori: da 1 a 11, 20,30,70,99;**
- 3. il campo RF078002 non assume il valore 1;**
- 4. il campo RF078005 non assume il valore 1;**
- 5. il campo RF085002 è maggiore RF085003;**

3.15.2.1 Reddito minimo inferiore a zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 < 0)

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

1. Se $A > 0$, GN006002 è uguale ad A, GN005003 è uguale a zero.
2. Se $A = 0$, GN006002 è uguale ad zero, GN005003 è uguale a zero.
3. Se $A < 0$, determinare:

$B = A$ (considerato in valore assoluto) – GN005002 (ricondere a zero se negativo)
GN005003 è uguale al minore dei seguenti due importi:

B e valore assoluto di RF087001

Inoltre, GN006002 è uguale a zero;

3.15.2.2 Reddito minimo uguale a zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 = 0)

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

1. Se $A > 0$, GN006002 è uguale ad A, GN005003 è uguale a zero.
2. Se $A = 0$, GN006002 è uguale ad zero, GN005003 è uguale a zero.
3. Se $A < 0$, GN006002 è uguale ad zero, GN005003 è uguale a zero.

3.15.2.3 Reddito minimo maggiore di zero ed assenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 non compilato e RF087001 > 0)

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

GN006002 è uguale al maggiore valore tra l'importo di A come sopra determinato e RF087001;
Inoltre, GN005003 è uguale a zero.

3.15.2.4 Reddito minimo inferiore a zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 < 0)

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

1. Se $A > 0$, GN006002 è uguale al maggiore tra A e RF061003.
2. Se $A = 0$, GN006002 è uguale a RF061003.
3. Se $A < 0$, GN006002 è uguale a RF061003.

Inoltre, GN005003 è uguale a zero;

3.15.2.5 Reddito minimo uguale a zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 = 0)

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

1. Se $A > 0$, GN006002 è uguale al maggiore tra A e RF061003.
2. Se $A = 0$, GN006002 è uguale a RF061003.
3. Se $A < 0$, GN006002 è uguale a RF061003.

Inoltre, GN005003 è uguale a zero;

3.15.2.6 Reddito minimo maggiore di zero e presenza di reddito minimo da partecipazione (RF061003 compilato e RF087001 > 0)

Calcolare $A = GN001006 - GN002001 + GN003001 - GN004002$

Calcolare Reddito-Minimo che è pari al maggiore tra RF061003 e RF087001.

1. Se $A > 0$, GN006002 è uguale al maggiore tra A e Reddito-Minimo.
2. Se $A = 0$, GN006002 è uguale a Reddito-Minimo.
3. Se $A < 0$, GN006002 è uguale a Reddito-Minimo.

Inoltre, GN005003 è uguale a zero;

3.16 Rigo GN35

Se il soggetto è non operativo (vedere paragrafo 3.15.2) o RF061003 è maggiore di zero

Calcolare $A = GN035001 + GN035002 + GN035004$

Calcolare $B = GN006002 - GN006001$

A non può essere superiore a B

3.17 Rigo RX1, colonna 1

Se non sono presenti i campi 18,19 e 20 del record B o il campo 20 del record B assume valore 1 o 3 , il dato deve essere uguale a RN024001 - RN025001 - RQ007001.

Se il campo 20 del record B assume valore 2, il dato deve essere uguale a PN013001 - RQ007001.

Se presente il campo 18 del record B e non è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GN011001 – RQ007001.

Se presente il campo 18 del record B ed è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GC011001 - RQ007001.

Se presente il campo 19 del record B, il dato deve essere uguale a TN009001 - RQ007001.

3.18 Righi da RX2 a RX20, colonna 5 e righi da RX21 a RX25, colonna 6

Se presente il quadro GN e non è presente il quadro GC, la somma delle colonne 5 dei righi da RX2 a RX20 (con l'eccezione del rigo RX4) + la somma delle colonne 6 dei righi da RX21 a RX25 non deve essere inferiore alla somma di GN012002 + GN013002 + GN014002 di tutti i moduli presenti.

Se presente il quadro GC, la somma delle colonne 5 dei righi da RX2 a RX20 (con l'eccezione del rigo RX4) + la somma delle colonne 6 dei righi da RX21 a RX25 non deve

essere inferiore alla somma di GC012002 + GC013002 + GC014002 di tutti i moduli presenti.

La somma delle colonne 5 dei rigi da RX2 a RX20 (con l'eccezione del rigo RX4) + la somma delle colonne 6 dei rigi da RX21 a RX25 non può essere maggiore di 516457.

3.19 Controlli relativi alla sezione XXV del quadro RU – rigi da RU122 a RU128

A) Se è barrata la casella del rigo RU122 i rigi da RU123 a RU128 non devono essere compilati.

B) Se non è barrata la casella del rigo RU122 i rigi da RU123 a RU128 devono essere conformi alle istruzioni che seguono.

Il campo **RU127001** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
 $RU123001 + RU124001 + RU125001$

Calcolare: **Credito Residuo** = $250.000 - RU127001$ (ricondere a zero se il risultato è negativo);

Il risultato della seguente operazione: $RU128001 + RU128002 + RU128003$ non può essere superiore all'importo del "*Credito Residuo*" come sopra determinato.

L'importo del campo **RU128004** deve essere pari al risultato della seguente operazione:
 $RU128001 + RU128002 + RU128003$

Il campo **RU128001** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
 $RU026005 +$ di tutti moduli $[RU054001 + RU054002 + RU054003 + RU054004 + RU054005] +$
di tutti moduli $[RU064005 + RU100005] + RU086005 + RU105005$

Il campo **RU128002** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
 $RU010002 + RU026003 +$ per tutti i moduli $[RU056001 + RU056002 + RU056003 + RU056004] +$
per tutti moduli $[RU064003 + RU100003] + RU105003$

Il campo **RU128003** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:
 $RU026006 +$ per tutti i moduli $[RU057001 + RU057002 + RU057003 + RU057004 + RU057005] +$
per tutti i moduli $RU064006 + RU105006$

3.20 Tabella dei codici credito del quadro RU – righe da RU112 a RU116

La tabella seguente e le note (1) e (2) a cui si fa riferimento nella stessa, riportano i valori ammessi nella colonna 2, “anno di riferimento”, dei righe da RU112 a RU116, in relazione al valore del codice credito esposto in colonna 1 dei medesimi righe.

CODICE CREDITO	ANNO DI RIFERIMENTO
1	da 1999 a 2007 (1)
2	da 2000 a 2007 (1)
3	da 2001 a 2006
4	da 2003 a 2007 (1)
5	da 1994 a 2007 (1)
7	da 2003 a 2006
6	2007
8	2006
9	da 2002 a 2006
VS, TS, S5, S6,RC	da 2001 a 2006
10 ,11, 12, 13	da 2003 a 2007
17 , 20	da 1998 a 2007 (1)
24	da 2000 a 2007
28, 34	da 2003 a 2007 (1)
29	da 2004 a 2005
36	da 2005 a 2007
38	2007 (1)
40	2008 (2)
41, 42, 43, 45	2007
44	2007 (1)
46, 47, 48, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61	2008 (2)
49	2007
62	2007
99	Non superiore a 2008

(1) l’anno di riferimento può assumere anche il valore 2008 se l’anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2008.

(2) i presenti codici credito possono essere presenti solo se l’anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2008.

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

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "U6007"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 192 a 196 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 171 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 173 del record B) sia uguale a 3, 4 o 5
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	

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

RECORD DI TIPO "B"					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Dati del Frontespizio					
Tipo di dichiarazione.					
9	Redditi	91	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 100 a 145, Se presente almeno un campo da 100 a 145 il campo deve essere impostato ad '1'.
10	IRAP	92	1	NU	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'
11	IVA	93	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo.
12	Filler	94	1	AN	

13	Quadro VO	95	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' e non sono presenti i dati del quadro VA o VL deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro e non sono presenti i dati del quadro VA o VL il campo deve essere impostato ad '1'.
14	Quadro AC	96	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
15	Studi di settore	97	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
16	Parametri	98	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
17	Indicatori	99	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
18	Consolidato	100	1	CB	Alternativo al campo 19. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 128
19	Trasparenza	101	1	CB	Alternativo al campo 18. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 127
20	Trust	102	1	NU	Vale 1, 2 e 3. Se il campo è impostato a 2 o a 3 deve essere presente il quadro PN. Se il campo è impostato a 2 non deve essere presente il quadro RN. Se il quadro PN è presente il campo deve essere impostato a 2 o 3. Alternativo ai campi 18 e 19.
21	Dichiarazione correttiva nei termini	103	1	CB	Alternativo ai campi 22 e 23
22	Dichiarazione integrativa a favore	104	1	CB	Alternativo al campo 21 e 23
23	Dichiarazione integrativa	105	1	CB	Alternativo al campo 21 e 22
24	Eventi eccezionali	106	1	NU	Vale 1, 3 e 4
Dati del Contribuente					
25	Filler	107	24	AN	
26	Filler	131	20	AN	
27	Denominazione	151	60	AN	Dato obbligatorio
28	Partita IVA	211	11	NU	Campo obbligatorio se impostato il campo 11.
29	Telefono - Prefisso e numero	222	12	AN	Il dato deve essere numerico
30	FAX - Prefisso e numero	234	12	AN	Il dato deve essere numerico
31	Indirizzo di posta elettronica	246	50	AN	
32	Filler	296	40	AN	

33	Filler	336	2	AN	
34	Filler	338	8	AN	
35	Filler	346	1	AN	
36	Filler	347	1	AN	
37	Filler	348	40	AN	
38	Filler	388	2	AN	
39	Filler	390	5	AN	
40	Filler	395	4	AN	
41	Filler	399	20	AN	
42	Filler	419	35	AN	
43	Filler	454	10	AN	
44	Filler	464	35	AN	
45	Filler	499	8	AN	
46	Filler	507	1	AN	
47	Filler	508	1	AN	
Dati relativi alla Società o ente					
48	Data di variazione della sede legale	509	6	NU	Formato MMAAAA.
49	Comune della sede legale	515	40	AN	Dato obbligatorio
50	Sigla della provincia della sede legale	555	2	PR	
51	Codice del comune della sede legale	557	4	AN	Dato obbligatorio Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008
52	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	561	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 assume il valore di una provincia italiana
53	C.A.P. del comune della sede legale	596	5	NU	
54	Data di variazione del domicilio fiscale	601	6	NU	Formato MMAAAA.
55	Comune del domicilio fiscale	607	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 56, 57, 58 o 59 oppure se il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008
56	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	647	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 57, 58 o 59
57	Codice del comune del domicilio fiscale	649	4	AN	Dato obbligatorio se presente il campo 55
58	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	653	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 56, 57 o 59
59	Cap del domicilio fiscale	688	5	NU	
60	Data approvazione bilancio o rendiconto	693	8	DT	
61	Termine legale o statutario	701	8	DN	
62	Data inizio periodo di imposta	709	8	DT	Dato obbligatorio
63	Data fine periodo di imposta	717	8	DT	Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2008
64	Stato	725	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4

65	Natura giuridica	726	2	NU	Dato obbligatorio. Se non è impostato il campo 74 vale da 1 a 22, 50 e da 54 a 58. Se è impostato il campo 74 vale da 30 a 33 e da 35 a 44
66	Situazione	728	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7
67	Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata	729	11	CN	
68	Filler	740	1	AN	
69	ONLUS	741	1	NU	Vale 1 o 2
70	Settore di attività	742	2	NU	Vale da 1 a 11
71	Data di cessazione della tassazione di gruppo	744	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 132
Residente all'estero					
72	Codice Fiscale estero	752	20	AN	
73	Stato estero di residenza	772	24	AN	
74	Codice paese estero	796	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Non deve essere presente se il campo 50 assume il valore di una provincia italiana
75	Filler	799	24	AN	
76	Filler	823	24	AN	
77	Filler	847	35	AN	
78	Filler	882	1	AN	
79	Filler	883	1	AN	
80	Filler	884	1	AN	
81	Filler	885	1	AN	
82	Filler	886	1	AN	
83	Filler	887	1	AN	
84	Filler	888	1	AN	
85	Filler	889	1	AN	
86	Filler	890	1	AN	
87	Filler	891	1	AN	
88	Filler	892	1	AN	
89	Filler	893	1	AN	
90	Filler	894	11	AN	
91	Filler	905	1	AN	
92	Filler	906	11	AN	
93	Filler	917	1	AN	
94	Filler	918	11	AN	
95	Filler	929	1	AN	
96	Filler	930	1	AN	
97	Filler	931	1	AN	

Firma della dichiarazione					
Il seguente controllo vale per tutti i campi della sezione					
Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A oppure il campo 7 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro					
Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".					
Nel caso di dichiarazione integrativa (casella 23 del rec. B impostata con il valore "1") le caselle della presente sezione devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.3 delle presenti specifiche tecniche					
98	Filler	932	1	AN	
99	Filler	933	1	AN	
100	Casella quadro RC	934	1	NU	
101	Filler	935	1	AN	
102	Filler	936	1	AN	
103	Casella quadro RF	937	1	NU	
104	Casella quadro RG	938	1	NU	
105	Casella quadro RH	939	1	NU	
106	Casella quadro RI	940	1	NU	
107	Casella quadro RK	941	1	NU	
108	Filler	942	1	AN	
109	Casella quadro RM	943	1	NU	
110	Casella quadro RN	944	1	NU	
111	Casella quadro RO	945	1	NU	
112	Casella quadro RP	946	1	NU	
113	Casella quadro RQ	947	1	NU	
114	Casella quadro RR	948	1	NU	
115	Casella quadro RS	949	1	NU	
116	Casella quadro RT	950	1	NU	
117	Casella quadro RU	951	1	NU	
118	Casella quadro RV	952	1	NU	
119	Casella quadro RX	953	1	NU	
120	Filler	954	1	AN	
121	Casella quadro RZ	955	1	NU	
122	Filler	956	1	AN	
123	Filler	957	1	AN	
124	Casella quadro CE	958	1	NU	
125	Casella quadro EC	959	1	NU	
126	Casella quadro FC	960	1	NU	
127	Casella quadro TN	961	1	NU	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 19
128	Casella quadro GN	962	1	NU	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 18
129	Casella quadro GC	963	1	NU	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 18
130	Filler	964	1	AN	
131	Filler	965	1	AN	
132	Casella quadro NI	966	1	NU	Dato obbligatorio se presente il campo 71
133	Filler	967	1	AN	
134	Filler	968	1	AN	
135	Filler	969	1	AN	
136	Filler	970	1	AN	
137	Filler	971	1	AN	
138	Filler	972	1	AN	
139	Filler	973	1	AN	
140	Filler	974	1	AN	
141	Filler	975	1	AN	
142	Filler	976	1	AN	

143	Filler	977	1	AN	
144	Filler	978	1	AN	
145	Casella quadro PN	979	1	NU	Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'.
146	Numero moduli IVA	980	3	NU	Il dato è obbligatorio se impostato il campo 11
147	Invio avviso telematico all'intermediario	983	1	CB	da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 200 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione
148	Firma del dichiarante	984	1	CB	
149	Codice fiscale dell'incaricato della relazione di revisione	985	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 150 o 151
150	Soggetto	1001	1	NU	Vale 1,2 o 3. Dato obbligatorio se presente il campo 149 o 151
151	Firma dell'incaricato della relazione di revisione	1002	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 149 o 150
152	Codice fiscale presidente collegio sindacale	1003	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 153 .
153	Firma del presidente collegio sindacale	1019	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 152
Flag di conferma parziali					
154	Flag conferma Redditi	1020	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte redditi (solo se presente).
155	Flag conferma IVA	1021	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente).
156	Flag conferma IRAP	1022	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IRAP (solo se presente).
157	Flag conferma Studi di settore/parametri	1023	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente).
Spazio non utilizzato					
158	Filler	1024	6	AN	
Domicilio per la notificazione degli atti					
159	Codice fiscale	1030	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campi da 163 a 170
160	Ufficio o denominazione/ragione sociale	1046	60	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e il campo 159 è numerico (se presente) ma non è presente il campo 161. Il dato è alternativo ai campi 161 e 162

161	Cognome	1106	24	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e: - il campo 159 non è numerico (se presente) oppure - il campo 159 è numerico (se presente) ma non è presente il campo 160
162	Nome	1130	20	AN	Dato obbligatorio se è presente il campo 161
163	Comune	1150	40	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175
164	Provincia	1190	2	PR	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175
165	Codice comune	1192	4	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175 Se il campo 74 non è presente, il campo 165 deve essere uguale al campo 57 se presente oppure al campo 51. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008
166	Cap	1196	5	NU	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175
167	Tipologia	1201	20	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175
168	Indirizzo	1221	35	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175
169	Numero civico	1256	10	AN	
170	Frazione	1266	35	AN	
171	Stato estero	1301	24	AN	Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 163 a 170

172	Codice stato estero	1325	3	NU	Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 163 a 170
173	Stato federato, provincia, contea	1328	24	AN	Il dato può essere presente solo se presente il campo 74.
174	Località di residenza	1352	24	AN	Il dato può essere presente solo se presente il campo 74.
175	Indirizzo estero	1376	35	AN	Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 163 a 170
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione					
176	Codice fiscale del rappresentante	1411	16	CF	Il dato è obbligatorio
177	Filler	1427	11	AN	
178	Codice carica del rappresentante	1438	2	NU	Il dato è obbligatorio Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 e 9
179	Data carica del rappresentante	1440	8	DT	
180	Denominazione del rappresentante	1448	60	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e il campo 176 è numerico ma non è presente il campo 181. Il dato è alternativo ai campi: 181, 182, 183, 184, 185 e 186
181	Cognome del rappresentante	1508	24	AN	Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e: - il campo 176 non è numerico oppure - il campo 176 è numerico ma non è presente il campo 180
182	Nome del rappresentante	1532	20	AN	Dato obbligatorio se è presente il campo 181
183	Sesso del rappresentante	1552	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se è presente il campo 181
184	Data di nascita del rappresentante	1553	8	DT	Dato obbligatorio se è presente il campo 181
185	Comune o stato estero di nascita del rappresentante	1561	40	AN	Dato obbligatorio se è presente il campo 181
186	Sigla della provincia di nascita del rappresentante	1601	2	PR	
187	Comune di residenza anagrafica del rappresentante	1603	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui è presente il campo 188, 189, 190
188	Sigla della provincia di residenza del rappresentante	1643	2	PR	
189	Cap del comune di residenza del rappresentante	1645	5	NU	
190	Frazione, via e numero civico del rappresentante	1650	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 188 assume il valore di una provincia italiana e sia presente 187 o 189
191	Numero di telefono del rappresentante	1685	12	AN	Il dato deve essere numerico
192	Filler	1697	8	AN	
193	Filler	1705	1	AN	
194	Filler	1706	8	AN	

195	Filler	1714	1	AN	
196	Filler	1715	1	AN	
Impegno alla trasmissione telematica (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
197	Codice fiscale dell'intermediario	1716	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 176 del record B ed il campo 178 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11
198	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1732	5	NU	
199	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1737	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio
200	Ricezione avviso telematico	1738	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 147
201	Data dell'impegno	1739	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data di inizio periodo di imposta
202	Firma dell'intermediario	1747	1	CB	
Visto di conformità (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
203	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1748	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 205
204	Codice fiscale del C.A.F	1764	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 203 e può essere presente solo se presente il campo 205
205	Codice fiscale del professionista	1775	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 203
206	Firma	1791	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 203 o 205
Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di sezione relativa al Visto di conformità e non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
207	Codice fiscale del professionista	1792	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campo 208 o 209
208	Codice fiscale o IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1808	16	CF	
209	Firma	1824	1	CB	
210	Filler	1825	19	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
211	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
212	Filler	1864	7	AN	
213	Filler	1871	3	AN	
214	Filler	1874	5	AN	
215	Filler	1879	1	AN	
216	Filler	1880	1	AN	
217	Filler	1881	1	AN	
218	Filler	1882	1	AN	
219	Filler	1883	1	AN	

220	Filler	1884	1	AN	
Flag CF Rappresentate non Registrato in anagrafe					
221	Flag CF Rappresentate non Registrato in anagrafe	1885	1	CB	
222	Filler	1886	12	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
223	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
224	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "C" :					
CAMPI POSIZIONALI(da carattere 1 a carattere 89)					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	

CAMPI NON POSIZIONALI(da carattere 90)						
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio						
AC001001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio
AC001002	Denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC001003	Comune del domicilio fiscale	AN				Dato obbligatorio
AC001004	Provincia	PR				Dato obbligatorio
AC001005	Via e numero civico	AN				Dato obbligatorio
AC002001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC002002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC002003	Nome	AN				
AC002004	Sesso	AN				
AC002005	Data di nascita	DT				
AC002006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC002007	Provincia	PR				
AC002008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC002009	Provincia	PR				
AC002010	Via e numero civico	AN				
AC002011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC002012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC003001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC003002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC003003	Nome	AN				
AC003004	Sesso	AN				
AC003005	Data di nascita	DT				
AC003006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC003007	Provincia	PR				
AC003008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC003009	Provincia	PR				
AC003010	Via e numero civico	AN				
AC003011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC003012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC004001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC004003	Nome	AN				
AC004004	Sesso	AN				
AC004005	Data di nascita	DT				
AC004006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC004007	Provincia	PR				
AC004008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC004009	Provincia	PR				
AC004010	Via e numero civico	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC004011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC004012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC005001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC005003	Nome	AN				
AC005004	Sesso	AN				
AC005005	Data di nascita	DT				
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC005007	Provincia	PR				
AC005008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC005009	Provincia	PR				
AC005010	Via e numero civico	AN				
AC005011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC005012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC006001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC006003	Nome	AN				
AC006004	Sesso	AN				
AC006005	Data di nascita	DT				
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC006007	Provincia	PR				
AC006008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC006009	Provincia	PR				
AC006010	Via e numero civico	AN				
AC006011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC006012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero						
I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 e nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche						
Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero)						
I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i righe CE2 e CE3						
CE001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
CE001002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B	
CE001003	Reddito estero	NP			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
CE001004	Imposta estera	NP			Non può essere superiore a quanto previsto alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche nella parte relativa all' imposta estera" (l'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota marginale più elevata vigente nel periodo di produzione del reddito di col. 2).	
CE001005	Reddito complessivo	NP				
CE001006	Imposta lorda	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5	
CE001007	Imposta netta	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 6	
CE001008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE001009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 8	
CE001010	Quota di imposta lorda	NP				
CE001011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE001012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera)	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE002001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE002002	Anno	DA				
CE002003	Reddito estero	NP				
CE002004	Imposta estera	NP				
CE002005	Reddito complessivo	NP				
CE002006	Imposta lorda	NP				
CE002007	Imposta netta	NP				
CE002008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE002009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
CE002010	Quota di imposta lorda	NP				
CE002011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE002012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
CE003001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE003002	Anno	DA				
CE003003	Reddito estero	NP				
CE003004	Imposta estera	NP				
CE003005	Reddito complessivo	NP				
CE003006	Imposta lorda	NP				
CE003007	Imposta netta	NP				
CE003008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE003009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
CE003010	Quota di imposta lorda	NP				
CE003011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE003012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. I-B art. 165, comma 1						
I controlli indicati nei campi del rigo CE4 si intendono validi anche per il rigo CE5						
CE004001	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B	I valori delle colonne da 1 a 4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche
CE004002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE004003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE004004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione				Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: colonna 2 e colonna 3 del rigo	
CE005001	Anno	DA				
CE005002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE005003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE005004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione					
Sez. II-A art. 165, comma 6						
I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i rigi CE7 e CE8						
I valori delle colonne da 1 a 16 dei rigi CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche						
CE006001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
CE006002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B	
CE006003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE006004	Imposta estera	NP				
CE006005	Reddito complessivo	NU				
CE006006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE006007	Imposta lorda	NP			Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5. Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata	
CE006008	Eccedenza imposta nazionale	NU			Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8	
CE006009	Eccedenza imposta estera	NP			e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate.	
CE006010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE006011	Eccedenza imposta nazionale negativa	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE006012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE006013	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE006014	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE006015	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE006016	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE006017	Credito già utilizzato	NP				
CE007001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE007002	Anno	DA				
CE007003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE007004	Imposta estera	NP				
CE007005	Reddito complessivo	NU				
CE007006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE007007	Imposta lorda	NP				
CE007008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
CE007009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE007010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE007011	Eccedenza imposta nazionale negativa	NP				
CE007012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE007013	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE007014	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE007015	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE007016	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE007017	Credito già utilizzato	NP				
CE008001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE008002	Anno	DA				
CE008003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE008004	Imposta estera	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE008005	Reddito complessivo	NU				
CE008006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE008007	Imposta lorda	NP				
CE008008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
CE008009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE008010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE008011	Eccedenza imposta nazionale negativa	NP				
CE008012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE008013	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE008014	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE008015	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE008016	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE008017	Credito già utilizzato	NP				
<p>Sez. II-B art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione</p> <p>I controlli indicati nei campi del rigo CE9 si intendono validi anche per il rigo CE10</p> <p>I valori delle colonne da 1 a 6 dei rigi CE9 e CE10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.2 delle presenti specifiche tecniche</p>						
CE009001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.2 delle presenti specifiche tecniche
CE009002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE009003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE009004	Credito	NP				
CE009005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE009006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE010001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE010002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE010003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE010004	Credito	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE010005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE010006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione						
I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 e dei righi da CE17 a CE22 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.3 delle presenti specifiche tecniche						
CE011000	Casi particolari	CB				
CE011001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da CE12 a CE16	I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.3 delle presenti specifiche tecniche
CE011002	Vedere istruzioni	CB				
CEA12001	Dichiarazione anno d'imposta 2004	DA				
CEA12002	Dichiarazione anno d'imposta 2005	DA				
CEA12003	Dichiarazione anno d'imposta 2006	DA				
CEA12004	Dichiarazione anno d'imposta 2007	DA				
CEA12005	Dichiarazione anno d'imposta 2008	DA				
CEA12006	Dichiarazione anno d'imposta 2009	DA				
CEA12007	Dichiarazione anno d'imposta 2010	DA				
CEA12008	Dichiarazione anno d'imposta 2011	DA				
CE012001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE012002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE012003	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE012004	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE012005	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE012006	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE012007	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE012008	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE013001	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE013002	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE013003	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE013004	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE013005	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE013006	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE013007	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE013008	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE014001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE014002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE014003	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE014004	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE014005	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE014006	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE014007	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE014008	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE015001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE015002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE015003	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE015004	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE015005	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE015006	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE015007	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE015008	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP			Non deve essere presente se CE011002 non è compilato	
CE016001	Totale eccedenze d'imposta nazionale	NU				
CE016002	Totale eccedenze d'imposta estera	NP				
CE016003	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	NP				
CE016004	Valore di riferimento	NP				
CE017000	Casi particolari	CB				
CE017001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE017002	Vedere istruzioni	CB				
CEA18001	Dichiarazione anno d'imposta 2004	DA				
CEA18002	Dichiarazione anno d'imposta 2005	DA				
CEA18003	Dichiarazione anno d'imposta 2006	DA				
CEA18004	Dichiarazione anno d'imposta 2007	DA				
CEA18005	Dichiarazione anno d'imposta 2008	DA				
CEA18006	Dichiarazione anno d'imposta 2009	DA				
CEA18007	Dichiarazione anno d'imposta 2010	DA				
CEA18008	Dichiarazione anno d'imposta 2011	DA				
CE018001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE018002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE018003	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE018004	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU				
CE018005	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU				
CE018006	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU				
CE018007	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU				
CE018008	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE019001	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE019002	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE019003	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE019004	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP				
CE019005	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP				
CE019006	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP				
CE019007	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP				
CE019008	Ecceденza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP				
CE020001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE020002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE020003	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NU				
CE020004	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NU				
CE020005	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NU				
CE020006	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NU				
CE020007	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NU				
CE020008	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NU				
CE021001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE021002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE021003	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006	NP				
CE021004	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007	NP				
CE021005	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008	NP				
CE021006	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009	NP				
CE021007	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE021008	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011	NP				
CE022001	Totale eccedenze d'imposta nazionale	NU				
CE022002	Totale eccedenze d'imposta estera	NP				
CE022003	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	NP				
CE022004	Valore di riferimento	NP				
Sez. III Riepilogo						
I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.4 delle presenti specifiche tecniche						
CE023001	Credito di cui all'art. 165, comma 1	NP		si	l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da CE1 a CE3 di tutti i moduli.	I valori dei campi presenti nei righi da CE17 a CE20 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.4 delle presenti specifiche tecniche
CE024001	Credito di cui all'art. 165, comma 6	NP		si		
CE025001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righi della sez. II-A	NP		si		
CE026001	Credito da riportare nel quadro RN ovvero TN ovvero GN ovvero PN	NP		si		
QUADRO EC - Prospetto per la deduzione extracontabile dei componenti negativi						
(Il quadro può essere presente solo se presente RF)						
Sez. I - Ammortamenti						
I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i righi da EC2 a EC6						
EC001001	Beni materiali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC001002	Beni materiali - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC001003	Beni materiali - Decrementi	NP		SI		
EC001004	Beni materiali - Valore civile	NP		SI		EC001004 - EC001005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC001001 + EC001002 - EC001003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC001005	Beni materiali - Valore fiscale	NP		SI		
EC002001	Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC002002	Impianti e macchinari - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC002003	Impianti e macchinari - Decrementi	NP		SI		
EC002004	Impianti e macchinari - Valore civile	NP		SI		
EC002005	Impianti e macchinari - Valore fiscale	NP		SI		
EC003001	Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC003002	Fabbricati strumentali - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC003003	Fabbricati strumentali - Decrementi	NP		SI		
EC003004	Fabbricati strumentali - Valore civile	NP		SI		
EC003005	Fabbricati strumentali - Valore fiscale	NP		SI		
EC004001	Beni immateriali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC004002	Beni immateriali - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC004003	Beni immateriali - Decrementi	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC004004	Beni immateriali - Valore civile	NP		SI		
EC004005	Beni immateriali - Valore fiscale	NP		SI		
EC005001	Spese di ricerca e sviluppo - eccedenza pregressa	NP		SI		
EC005002	Spese di ricerca e sviluppo - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC005004	Spese di ricerca e sviluppo - Valore civile	NP		SI		
EC005005	Spese di ricerca e sviluppo - Valore fiscale	NP		SI		
EC006001	Avviamento - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC006002	Avviamento - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC006003	Avviamento - Decrementi	NP		SI		
EC006004	Avviamento - Valore civile	NP		SI		
EC006005	Avviamento - Valore fiscale	NP		SI		
EC007001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC001001 + EC002001 + EC003001 + EC004001 + EC005001 + EC006001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		SI		Deve essere uguale a EC001002 + EC002002 + EC003002 + EC004002 + EC005002 + EC006002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC001003 + EC002003 + EC003003 + EC004003 + EC005003 + EC006003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC001004 + EC002004 + EC003004 + EC004004 + EC005004 + EC006004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC007005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC001005 + EC002005 + EC003005 + EC004005 + EC005005 + EC006005 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. II - Altre rettifiche						
I controlli indicati nei campi del rigo EC8 si intendono validi per i righe da EC9 a EC12						
EC008001	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC008003	Opere e servizi ultrannuali - Decrementi	NP		SI		
EC008004	Opere e servizi ultrannuali - Valore civile	NP		SI		EC008004 - EC008005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC008001 - EC008003
EC008005	Opere e servizi ultrannuali - Valore fiscale	NP		SI		Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC009001	Titoli obbligazionari e similari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC009003	Titoli obbligazionari e similari - Decrementi	NP		SI		
EC009004	Titoli obbligazionari e similari - Valore civile	NP		SI		
EC009005	Titoli obbligazionari e similari - Valore fiscale	NP		SI		
EC010001	Partecipazioni immobilizzate - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC010003	Partecipazioni immobilizzate - Decrementi	NP		SI		
EC010004	Partecipazioni immobilizzate - Valore civile	NP		SI		
EC010005	Partecipazioni immobilizzate - Valore fiscale	NP		SI		
EC011001	Partecipazioni del circolante - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC011003	Partecipazioni del circolante - Decrementi	NP		SI		
EC011004	Partecipazioni del circolante - Valore civile	NP		SI		
EC011005	Partecipazioni del circolante - Valore fiscale	NP		SI		
EC012001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC008001 + EC009001 + EC010001 + EC011001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC012003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC008003 + EC009003 + EC010003 + EC011003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC012004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC008004 + EC009004 + EC010004 + EC011004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC012005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC008005 + EC009005 + EC010005 + EC011005 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. III - Accantonamenti						
I controlli indicati nei campi del rigo EC13 si intendono validi per i rigi da EC14 a EC18						
EC013001	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza pregressa	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC013002	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC013003	Fondo rischi e svalutazione crediti - Decrementi	NP		SI		
EC013004	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore civile	NP		SI		EC013005 - EC013004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC013001 + EC013002 - EC013003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC013005	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore fiscale	NP		SI		
EC014001	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC014002	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC014003	Fondo spese lavori ciclici - Decrementi	NP		SI		
EC014004	Fondo spese lavori ciclici - Valore civile	NP		SI		
EC014005	Fondo spese lavori ciclici - Valore fiscale	NP		SI		
EC015001	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC015002	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC015003	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Decrementi	NP		SI		
EC015004	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore civile	NP		SI		
EC015005	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore fiscale	NP		SI		
EC016001	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC016002	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC016003	Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi	NP		SI		
EC016004	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile	NP		SI		
EC016005	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale	NP		SI		
EC017001	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC017002	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC017003	Fondo per imposte deducibili - Decrementi	NP		SI		
EC017004	Fondo per imposte deducibili - Valore civile	NP		SI		
EC017005	Fondo per imposte deducibili - Valore fiscale	NP		SI		
EC018001	Fondi di quiescenza - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC018002	Fondi di quiescenza - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC018003	Fondi di quiescenza - Decrementi	NP		SI		
EC018004	Fondi di quiescenza - Valore civile	NP		SI		
EC018005	Fondi di quiescenza - Valore fiscale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC019001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC013001 + EC014001 + EC015001 + EC016001 + EC017001 + EC018001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		SI		Deve essere uguale a EC013002 + EC014002 + EC015002 + EC016002 + EC017002 + EC018002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC013003 + EC014003 + EC015003 + EC016003 + EC017003 + EC018003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC013004 + EC014004 + EC015004 + EC016004 + EC017004 + EC018004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC019005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC013005 + EC014005 + EC015005 + EC016005 + EC017005 + EC018005 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve						
EC020001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC007001 + EC012001 + EC019001
EC020002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		SI		Deve essere uguale a EC007002 + EC019002
EC020003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC007003 + EC012003 + EC019003
EC020004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC007004 + EC012004 + EC019004
EC020005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC007005 + EC012005 + EC019005
EC021001	Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili	NP		SI		Deve essere uguale a EC020001 + EC020002 - EC020003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC021002	Ammontare delle imposte differite calcolate	NP		SI		
EC021003	Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo	NP		SI		
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato						
Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente						
FC001001	Denominazione	AN				Dato obbligatorio
FC001002	Codice identificativo estero	AN				
FC001003	Data di chiusura esercizio	DT				Dato obbligatorio
FC001004	Sede legale, indirizzo	AN				Dato obbligatorio

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC001005	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Dato obbligatorio
FC001006	Sede della stabile organizzazione, indirizzo	AN				
FC001007	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Il dato è obbligatorio se presente FC001006
FC001008	Tipologia controllo	N1	Vale 1, 2 o 3			Dato obbligatorio
FC001009	Controllo indiretto	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7			
FC001010	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se il campo FC001009 assume valore '5'
FC001011	Collegamento indiretto	N1	Vale 1, 2, 3 o 4			
Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC (I righi da FC2 a FC40 sono alternativi ai righi da FC47 a FC53)						
FC002001	Utile dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC003001	
FC003001	Perdita dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC002001	
FC004001	Variazione delle rimanenze (artt. 92, 93, 94)	NP				
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili ex art 98	NP				
FC006002	Interessi passivi indeducibili ex art 97	NP				
FC006003	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP				
FC006004	Interessi passivi indeducibili	NP			Non può essere minore di FC006001 + FC006002 + FC006003	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i	NP				
FC009001	Erogazioni liberali	NP				
FC010001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
FC010002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di FC010001	
FC011001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
FC012001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103	NP				
FC012002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
FC012003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di FC012001 + FC012002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC013001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
FC014001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105	NP				
FC014002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106	NP				
FC014003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non può essere minore di FC014001 + FC014002	
FC015001	Variazione riserva sinistri	NP				
FC016001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art. 108) o di competenza di altri esercizi	NP				
FC017001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5 e 6	NP				
FC018001	Differenze su cambi	NP				
FC019001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10)	NP				
FC020001	Altre variazioni in aumento	NP				
FC021001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006004 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015001 + FC016001 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001	
FC022001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP				
FC023001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP				
FC024001	Quota delle minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni	NP				
FC025001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza (art.109, comma 4)	NP				
FC026001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1)	NP				
FC027001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC028001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP				
FC029001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP				
FC030001	Differenze su cambi	NP				
FC031001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP				Se presente non può essere maggiore di FC019001
FC032001	Altre variazioni in diminuzione	NP				
FC033001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024001 + FC025001 + FC026001 + FC027001 + FC028001 + FC029001 + FC030001 + FC031001 + FC032001	
FC034001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU			Deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC033001	
FC035001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se FC034001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC034001	
FC036001	Reddito	NP			Può essere presente solo se FC034001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC034001 - FC035001	
FC037001	Perdite del periodo d'imposta precedente	NP			Non può essere maggiore di FC036001	
FC038001	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a FC036001 - FC037001	
FC039001	Perdita	NP			Deve essere uguale a FC034001 in valore assoluto se FC034001 è minore di zero.	
FC040001	Imposte pagate all'estero dalla CFC	NP				
Sez. II-B Perdite non compensate						
FC041001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP				Se presente deve essere uguale a FC039001
FC042001	Perdite relative al primo periodo d'imposta precedente	NP				
FC043001	Perdite relative al secondo periodo d'imposta precedente	NP				
FC044001	Perdite relative al terzo periodo d'imposta precedente	NP				
FC045001	Perdite relative al quarto periodo d'imposta precedente	NP				
FC045002	Perdite relative al quinto periodo d'imposta precedente	NP				
FC046001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				Se FC041001 non è presente non può essere minore di FC039001
Sez. III - Determinazione del reddito delle imprese estere collegate (I righi da FC47 a FC53 sono alternativi ai righi da FC2 a FC40)						
FC047001	Utile di bilancio del soggetto non residente	NP				
FC048001	Titoli e crediti (valori degli elementi dell'attivo)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC048002	Titoli e crediti (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC048001 * 0,01	
FC049001	Immobili ed altri beni (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC049002	Immobili ed altri beni (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC049001 * 0,04	
FC050001	Altre immobilizzazioni (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC050002	Altre immobilizzazioni (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC050001 * 0,15	
FC051001	Reddito determinato in via presuntiva	NP			Deve essere uguale a FC048002 + FC049002 + FC050002	
FC052001	Reddito del soggetto non residente	NP			Deve essere uguale al maggiore tra FC047001 e FC051001	
FC053001	Imposte pagate all'estero dall'impresa estera collegata	NP				
Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC						
I controlli indicati nei campi del rigo FC54 si intendono validi per i righi da FC55 a FC63						
FC054001	Codice fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC054002	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC054003	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a (FC038001 + FC052001) * FC054002/100
FC054004	Imposta pagata all'estero	NP				Deve essere uguale a (FC040001 + FC053001) * FC054002/100
FC055001	Codice fiscale	CF				
FC055002	Quota di partecipazione	PC				
FC055003	Reddito	NP				
FC055004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC056001	Codice fiscale	CF				
FC056002	Quota di partecipazione	PC				
FC056003	Reddito	NP				
FC056004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC057001	Codice fiscale	CF				
FC057002	Quota di partecipazione	PC				
FC057003	Reddito	NP				
FC057004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC058001	Codice fiscale	CF				
FC058002	Quota di partecipazione	PC				
FC058003	Reddito	NP				
FC058004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC059001	Codice fiscale	CF				
FC059002	Quota di partecipazione	PC				
FC059003	Reddito	NP				
FC059004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC060001	Codice fiscale	CF				
FC060002	Quota di partecipazione	PC				
FC060003	Reddito	NP				
FC060004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC061001	Codice fiscale	CF				
FC061002	Quota di partecipazione	PC				
FC061003	Reddito	NP				
FC061004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC062001	Codice fiscale	CF				
FC062002	Quota di partecipazione	PC				
FC062003	Reddito	NP				
FC062004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC063001	Codice fiscale	CF				
FC063002	Quota di partecipazione	PC				
FC063003	Reddito	NP				
FC063004	Imposta pagata all'estero	NP				
Sez. V- Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001 e dell'art.2, comma 3, del D.M. n. 268/2006						

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC064001	Casella relativa all'attestazione che i valori di bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.	CB			Il dato è in alternativa a FC064003	
FC064002	Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC	CB			Il dato è in alternativa a FC064003	
FC064A02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC064002
FC064B02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC064002
FC064C02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC064002
FC064D02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC064002
FC064003	Casella relativa all'attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo	CB			Il dato è in alternativa a FC064001 e FC064002	
FC064A03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo Data perizie	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC064003
FC064B03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC064003
FC064C03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC064003
FC064D03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC064003

QUADRO GN - Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato

(il quadro può essere presente solo se presente il campo 18 del record B, non può essere presente se presente il quadro RT o se presente RQ013001)

GN000001	Operazioni straordinarie	CB		SI		
GN000002	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Dato obbligatorio	
GN001001	Reddito imputato per trasparenza	NP		SI		Non può essere presente se presente GN002001 oppure RQ013001 Deve essere uguale a RF061002.
GN001002	Dividendi	NP		SI		
GN001003	Pro-rata	NP		SI		
GN001004	Plusvalenza	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN001005	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.12 della parte generale
GN001006	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
GN002001	Perdita	NP		SI		Vedere paragrafo 3.13 della parte generale
GN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Non può essere minore di RF069002
GN004001	Perdite scomputabili (di cui anni precedenti)	NP		SI	Non può essere superiore di GN004002	Calcolare LIMITE = GN001006 - GN001001 - GN001002 - GN001003 - GN001004 + GN003001 ricondurre a zero se negativo L'importo di GN004001 non può essere superiore a valore di LIMITE come sopra determinato
GN004002	Perdite scomputabili	NP		SI		Vedere paragrafo 3.14 della parte generale
GN005001	Perdite non compensate	NP		SI		Calcolare PERDITE-RF = RF063001 - RF076001 Calcolare A = (GN001006 + GN003001 - GN006001) Se A è negativo ricondurre a zero. Il campo deve essere uguale a PERDITE-RF - A Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo
GN005002	Proventi esenti	NP		SI		Può essere presente solo se presente GN002001 ovvero GN005001. Non può essere maggiore di GN002001 ovvero a GN005001
GN005003	Perdite da trasferire	NP		SI		Vedere paragrafo 3.15 della parte generale
GN006001	Reddito complessivo netto (di cui reddito minimo)	NP		SI		Se RF078002 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF061003 e RF087001. Se RF078002 è impostato, il campo deve essere uguale a RF061003.
GN006002	Reddito complessivo netto	NP		SI		Vedere paragrafo 3.15 della parte generale
GN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di RF069006
GN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
GN009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		SI		Non può essere maggiore di GN007001 - GN008001
GN010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di GN007001 - GN008001 - GN009001 Deve essere uguale a RK001001
GN011001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a GN007001 - GN008001 - GN009001 - GN010001
I controlli indicati nei campi del rigo GN12 si intendono validi per i rigi da GN13 a GN14						

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN012001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GN012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN013001	Codice tributo	N4				
GN013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GN014001	Codice tributo	N4				
GN014002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
SEZIONE IV						
GN015001	Oneri detraibili	NP		SI	Il campo non deve mai essere compilato	
GN015002	Oneri detraibili	NP		SI		
GN016001	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA	Può valere 2007 e 2008			
GN016002	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1	Vale da 1 a 6			
GN016003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP			Se GN016002 vale 1 GN016003 non può essere superiore a 181.818 Se GN016002 vale 2 o 3 GN016003 non può essere superiore a 109.091 Se GN016002 vale 4 GN016003 non può essere superiore a 54.545	
GN017001	Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE026001 + RF069003
GN018001	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF069004
GN019001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF069005
GN020001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		
GN021001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
GN021002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non deve essere minore di RF069007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004
GN021003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Deve essere uguale a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
GN021004	Acconti - Totale	NP		SI		Deve essere uguale a GN021001 + GN021002 - GN021003
I controlli indicati nei campi del rigo GN22 si intendono validi per i righe da GN23 a GN26						
GN022001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 13, 17, 20, 23, 24, 28, 29, 32, 34, 36, 38, da 40 a 62, 99, VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC
GN022002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN022003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN023001	Codice credito	AN				
GN023002	Anno di riferimento	DA				
GN023003	Importo trasferito	NP				
GN024001	Codice credito	AN				
GN024002	Anno di riferimento	DA				
GN024003	Importo trasferito	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN025001	Codice credito	AN				
GN025002	Anno di riferimento	DA				
GN025003	Importo trasferito	NP				
GN026001	Codice credito	AN				
GN026002	Anno di riferimento	DA				
GN026003	Importo trasferito	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo GN27 si intendono validi per i rigi GN28 e GN29						
GN027001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN027002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN027003	Reddito estero	NU				
GN027004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GN027005
GN027005	Imposta estera	NP				
GN028001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN028002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GN028003	Reddito estero	NU				
GN028004	Art. 165, c.5	NP				
GN028005	Imposta estera	NP				
GN029001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN029002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GN029003	Reddito estero	NU				
GN029004	Art. 165, c.5	NP				
GN029005	Imposta estera	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo GN30 si intendono validi per i rigi da GN31 a GN34						
GN030001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Può essere presente solo in presenza del quadro CE
GN030002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN030003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
GN030004	Estera	NP				
GN031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GN031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN031003	Nazionale	NU				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN031004	Estera	NP				
GN032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GN032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN032003	Nazionale	NP				
GN032004	Estera	NP				
GN033001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GN033002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN033003	Nazionale	NU				
GN033004	Estera	NP				
GN034001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN034002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN034003	Nazionale	NP				
GN034004	Estera	NP				
SEZIONE VIII						
GN035001	Rettifiche - Dividendi	NP		SI		Vedere paragrafo 3.16 della parte generale
GN035002	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		Vedere paragrafo 3.16 della parte generale
GN035003	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		
GN035004	Rettifiche - Plusvalenze	NP		SI		Vedere paragrafo 3.16 della parte generale
GN036001	Valore civile dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		
GN036002	Valore fiscale dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		
GN037001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
GN037002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
QUADRO GC - Determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie						
GC000002	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Dato obbligatorio	
GC001001	Reddito imputato per trasparenza	NP		SI		Non può essere minore di GN001001
GC001002	Dividendi	NP		SI		Non può essere minore di GN001002
GC001003	Pro-rata	NP		SI		Non può essere minore di GN001003
GC001004	Plusvalenza	NP		SI		Non può essere minore di GN001004
GC001005	Liberalità	NP		SI		Non può essere minore di GN001005
GC001006	Reddito	NP		SI		
GC002001	Perdita	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Non può essere minore di GN003001
GC004001	Perdite scomputabili: di cui anni precedenti	NP		SI		
GC004002	Perdite scomputabili	NP		SI		
GC005001	Perdite non compensate	NP				
GC005002	Proventi esenti	NP		SI		
GC005003	Perdite da trasferire	NU		SI		
GC006001	Reddito complessivo netto di cui reddito minimo	NP		SI		Non può essere minore di GN006001
GC006002	Reddito complessivo netto	NP		SI		
GC007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di GN007001
GC008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		Non può essere minore di GN008001
GC009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		SI		Non può essere minore di GN009001 Non può essere maggiore di GC007001 - GC008001
GC010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo	NP		SI		Non può essere minore di GN010001 Non può essere maggiore di GC007001 - GC008001 - GC009001
GC011001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Non può essere minore di GN011001 Deve essere uguale a GC007001 - GC008001 - GC009001 - GC010001
I controlli indicati nei campi del rigo GC12 si intendono validi per i righi da GC13 a GC14						
GC012001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GC012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 2 dei righi da GN12 a GN14 con codice tributo uguale a GC012001
GC013001	Codice tributo	N4				
GC013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GC014001	Codice tributo	N4		SI		
GC014002	Eccedenza presente dichiarazione	NP		SI		
SEZIONE IV						
GC015001	Oneri detraibili	NP		SI	Il campo non deve mai essere compilato	
GC015002	Oneri detraibili	NP		SI		Non può essere minore di GN015002
GC016001	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA				
GC016002	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1				
GC016003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se GC016002 vale 1 GC016003 non può essere superiore a 181.818 Se GC016002 vale 2 o 3 GC016003 non può essere superiore a 109.091 Se GC016002 vale 4 GC016003 non può essere superiore a 54.545
GC017001	Crediti di imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		Non può essere minore di GN017001
GC018001	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di GN018001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC019001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di GN019001
GC020001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		Non può essere minore di GN020001
GC021001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		Non può essere minore di GN021001
GC021002	Acconti - Acconti versati	NP				Non può essere minore di GN021002
GC021003	Acconti - Acconti ceduti	NP				Non può essere minore di GN021003
GC021004	Acconti - Totale	NP				Non può essere minore di GN021004 Deve essere uguale a GC021001 + GC021002 - GC021003
I controlli indicati nei campi del rigo GC22 si intendono validi per i rigi da GC23 a GC26						
GC022001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 13, 17, 20, 23, 24, 28, 29, 32, 34, 36, 38, da 40 a 62, 99, VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC
GC022002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC022003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei rigi da GN22 a GN26 con codice credito uguale a GC022001 e anno uguale a GC022002.
GC023001	Codice credito	AN				
GC023002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
GC023003	Importo trasferito	NP				
GC024001	Codice credito	AN				
GC024002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
GC024003	Importo trasferito	NP				
GC025001	Codice credito	AN				
GC025002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
GC025003	Importo trasferito	NP				
GC026001	Codice credito	AN				
GC026002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
GC026003	Importo trasferito	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo GC27 si intendono validi per i rigi GC28 e GC29						
GC027001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC027002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC027003	Reddito estero	NU				
GC027004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GC027005
GC027005	Imposta estera	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC028001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC028002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GC028003	Reddito estero	NU				
GC028004	Art. 165, c.5	NP				
GC028005	Imposta estera	NP				
GC029001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC029002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GC029003	Reddito estero	NU				
GC029004	Art. 165, c.5	NP				
GC029005	Imposta estera	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo GC30 si intendono validi per i rigi da GC31 a GC34						
GC030001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC030002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC030003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei rigi da GN30 a GN34 con Anno uguale a GC030001 e Codice credito uguale a GC030002
GC030004	Estera	NP				
GC031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GC031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC031003	Nazionale	NU				
GC031004	Estera	NP				
GC032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
GC032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC032003	Nazionale	NU				
GC032004	Estera	NP				
GC033001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC033002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC033003	Nazionale	NU				
GC033004	Estera	NP				
GC034001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC034002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC034003	Nazionale	NU				
GC034004	Estera	NP				
SEZIONE VIII						
GC035001	Rettifiche - Dividendi	NP		SI		Non può essere minore di GN035001
GC035002	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		Non può essere minore di GN035002
GC035003	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		Non può essere minore di GN035003
GC035004	Rettifiche - Plusvalenze	NP		SI		Non può essere minore di GN035004
GC036001	Valore civile dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN036001
GC036002	Valore fiscale dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN036002
GC037001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN037001
GC037002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN037002
I controlli indicati nei campi del rigo GC38 si intendono validi per i rigi da GC39 a GC40						
GC038001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC038002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC039001	Codice fiscale	CN				
GC039002	Data operazione straordinaria	DT				
GC040001	Codice fiscale	CN				
GC040002	Data operazione straordinaria	DT				
QUADRO NI - Interruzione della tassazione di gruppo						
Sez. I - Attribuzione dei versamenti eccedenti il proprio obbligo						
NI001001	Totale I acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI001002 + NI003003 + NI004003 + NI005003 + NI006003 + NI007003 di tutti i moduli presenti	
NI001002	I acconto imputato al gruppo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI002001	Totale II acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI002002 + NI003004 + NI004004 + NI005004 + NI006004 + NI007004 di tutti i moduli presenti	
NI002002	II acconto imputato al gruppo	NP		SI		
I controlli indicati nei campi del rigo N13 si intendono validi per i righi da NI4 a NI7						
NI003001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI003002	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo Deve essere maggiore o uguale alla Data di Inizio periodo di imposta (campo 62 del record B) e minore della data di Fine periodo di imposta (campo 63 del record B)
NI003003	I acconto	NP				
NI003004	II acconto	NP				
NI004001	Codice fiscale	CN				
NI004002	Data	DT				
NI004003	I acconto	NP				
NI004004	II acconto	NP				
NI005001	Codice fiscale	CN				
NI005002	Data	DT				
NI005003	I acconto	NP				
NI005004	II acconto	NP				
NI006001	Codice fiscale	CN				
NI006002	Data	DT				
NI006003	I acconto	NP				
NI006004	II acconto	NP				
NI007001	Codice fiscale	CN				
NI007002	Data	DT				
NI007003	I acconto	NP				
NI007004	II acconto	NP				
Sez. II - Cessione eccedenze Ires ex art. 43-ter						
I controlli indicati nei campi del rigo N18 si intendono validi per i righi da NI9 a NI12						
NI008001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI008002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI009001	Codice fiscale	CN				
NI009002	Importo	NP				
NI010001	Codice fiscale	CN				
NI010002	Importo	NP				
NI011001	Codice fiscale	CN				
NI011002	Importo	NP				
NI012001	Codice fiscale	CN				
NI012002	Importo	NP				
NI013001	Importo complessivo del credito ceduto	NP		SI	Deve essere uguale a NI008002 + NI009002 + NI010002 + NI011002 + NI012002 di tutti i moduli presenti	
Sez. III - Attribuzione delle perdite						
I controlli indicati nei campi del rigo N14 si intendono validi per i righi da NI15 a NI18						
NI014001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI014002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI014005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI014006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI014007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015001	Codice fiscale	CN				
NI015002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI015005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016001	Codice fiscale	CN				
NI016002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI016005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017001	Codice fiscale	CN				
NI017002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI017005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018001	Codice fiscale	CN				
NI018002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI018005	Perdita del 3° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018006	Perdita del 2° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
INDICATORI - Indicatori di normalità economica						
NS000001	Assenza di dati da indicare nel quadro NS	CB		SI	Tale casella (presente nel solo tracciato telematico) deve essere impostata con il valore 1 qualora il contribuente sia obbligato alla presentazione del quadro NS ma non sono presenti dati da indicare nel suddetto quadro NS. Il campo non deve essere impostato in presenza di dati nel quadro NS.	
NS001001	Dipendenti	NP		SI		
NS002001	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	NP		SI		
QUADRO PN - Imputazione del reddito del trust						
PN001001	Liberalità	NP		SI		
PN001002	Reddito	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a RF065001 - PN001001 ; Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a RF067001 - PN001001 se RF067001 è positivo; Altrimenti vale zero.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN002001	Perdita	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a RF066001; Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a RF067001 se negativo; Altrimenti vale zero.
PN003001	Perdite di periodi imposta precedenti	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN001002; Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore al minore fra PN001002 e RF066001; Altrimenti vale zero.
PN004001	Proventi esenti	NP		SI		Può essere presente solo se PN002001 è compilato e non può essere maggiore di PN002001
PN004002	Reddito o perdita da imputare	NU		SI		Deve essere uguale PN001002 - PN002001 - PN003001 + PN004001; PN004002 deve essere uguale alla somma degli importi di PN027004 + PN028004 + PN029004 + PN030004 di tutti i moduli; E' ammessa la tolleranza di 1 euro per ogni rigo compilato.
PN005002	Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RS075011 + RS075012 + RS076011 + RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF069003. Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RS075011 + RS075012 + RS076011 + RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF069003 - RN013001. Altrimenti vale zero.
PN006001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale	NP		SI		Va compilato solo se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3
PN006002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN006001 - RN003001
PN007001	Altri crediti di imposta - Totale	NP		SI		Va compilato solo se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3.
PN007002	Altri crediti di imposta - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN007001 - RN014001.
PN008002	Ritenute - Quote da attribuire	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN009001	Acconti - Totali	NP		SI		Va compilato solo se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN009002 + RN022004
PN009002	Acconti - Quote da attribuire	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a PN009001
PN010001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
PN011001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
PN012001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari	NP		SI		Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN010001 - PN011001; Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale RN021001.
PN013001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Vale PN010001 - (PN011001 + PN012001). Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato.
I controlli indicati nei campi del rigo PN14 si intendono validi per i rigi da PN15 a PN18						
PN014001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	Vale da 01 a 13, 17, 20, 23, 24, 28,29, 34,36 38,da 40 a 62,VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC
PN014002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
PN014003	Importo ceduto	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
PN015001	Codice credito	AN				
PN015002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
PN015003	Importo ceduto	NP				
PN016001	Codice credito	AN				
PN016002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
PN016003	Importo ceduto	NP				
PN017001	Codice credito	AN				
PN017002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
PN017003	Importo ceduto	NP				
PN018001	Codice credito	AN				
PN018002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008			
PN018003	Importo ceduto	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo PN19 si intendono validi per i rigi da PN20 a PN21						

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN019001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN019002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN019003	Reddito estero	NU				
PN019004	Art.165, c.5	NP				Non può essere superiore a PN019005
PN019005	Imposta estera	NP				
PN020001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN020002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
PN020003	Reddito estero	NU				
PN020004	Art.165, c.5	NP				
PN020005	Imposta estera	NP				
PN021001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN021002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
PN021003	Reddito estero	NU				
PN021004	Art.165, c.5	NP				
PN021005	Imposta estera	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo PN22 si intendono validi per i rigi da PN23 a PN25						
PN022001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN022002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
PN022003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
PN022004	Estera	NP				
PN023001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
PN023002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN023003	Nazionale	NU				
PN023004	Estera	NP				
PN024001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN024002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN024003	Nazionale	NU				
PN024004	Estera	NP				
PN025001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
PN025002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN025003	Nazionale	NU				
PN025004	Estera	NP				
PN026001	Anno di formazione	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
PN026002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN026003	Nazionale	NU				
PN026004	Estera	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo PN27 si intendono validi per i rigi da PN28 a PN30						
PN027001	Codice fiscale	CF			Il campo è obbligatorio se il campo PN027002 non è compilato ed è presente un altro dato nel rigo	
PN027002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN027003	Partecipazione	PC				
PN027004	Importo imputato	NU				Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN004002 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004002 e il numero di rigi compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti.
PN028001	Codice fiscale	CF				
PN028002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN028003	Partecipazione	PC				
PN028004	Importo imputato	NU				
PN029001	Codice fiscale	CF				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PN029002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN029003	Partecipazione	PC				
PN029004	Importo imputato	NU				
PN030001	Codice fiscale	CF				
PN030002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN030003	Partecipazione	PC				
PN030004	Importo imputato	NU				
PN031001	Reddito	NP		SI		
PN031002	Imposte sul reddito dell'anno	NP		SI		
PN031003	Imposte sul reddito degli anni precedenti	NP		SI		
PN031004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
QUADRO RC - Operazioni di scissione						
Sez. I - Dati relativi alla società beneficiaria						
RC001001	Codice fiscale	CN				
RC002001	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC002002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC002003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC002004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RC003001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC003002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RC003003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC004001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio	
RC004002	Numero di soggetti beneficiari	NP			Il dato è obbligatorio	
RC004003	Data atto di scissione	DT			Il dato è obbligatorio	
RC005001	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria	PC				Il dato è obbligatorio
RC006001	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa	PC				
RC007001	Aziende o complessi aziendali	CB				Almeno una delle tre caselle è obbligatoria
RC007002	Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali	CB				
RC007003	Altri beni	CB				
RC008001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione	N1	Vale 1 o 2			
RC009001	Data	DT				Il dato è obbligatorio
RC009002	Data	DT			La data deve essere successiva a RC009001	Il dato è obbligatorio
RC009003	Data	DT			La data non può essere precedente a RC009002	Il dato è obbligatorio
RC010001	Patrimonio netto	NU				
RC010002	Patrimonio netto	NU				
RC010003	Patrimonio netto	NU				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC011001	Aumento di capitale sociale per concambio	NP				
RC012001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RC011001
RC013001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC013002	
RC013002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC013003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC013002	
RC014001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC014002 Deve essere precedente a RC013001	
RC014002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC014003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC014002	
RC015001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC015002 Deve essere precedente a RC014001	
RC015002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC015003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC015002	
RC016001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC016002 Deve essere precedente a RC015001	
RC016002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC016003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC016002	
RC017001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC017002 Deve essere precedente a RC016001	
RC017002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC017003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC017002	
RC018002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC018003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP				
RC019002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi da RC13 a RC18	
RC019003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righi da RC13 a RC18	
Sez. II - Dati relativi alla società scissa						
RC020001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio	
RC021001	Comune del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RC021002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Il dato è obbligatorio	
RC021003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RC021004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RC022001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Il dato è obbligatorio	
RC022002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RC022003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio	
RC022004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RC023001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC				
RC024002	Tipo di disavanzo	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RC024003	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC024004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				Può essere presente solo se RC024002 è uguale a 2 Non può essere maggiore di RC024003
RC025003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RC024003
I controlli indicati nei campi del rigo RC26 si intendono validi per i rigi da RC27 a RC30						
RC026001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RC026002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RC026003	Importo del disavanzo imputato	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	Non può essere maggiore di RC024003
RC026004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				Può essere presente solo se RC024002 è uguale a 2 Non può essere maggiore di RC026003
RC027001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RC027002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RC027003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RC027004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				
RC028001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RC028002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RC028003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RC028004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				
RC029001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RC029002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RC029003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RC029004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				
RC030001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RC030002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RC030003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RC030004	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				
RC031002	Avanzo da annullamento	NP				
RC031003	Avanzo da concambio	NP				
RC032001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC032002 o RC032003	
RC032002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC032001	Non può essere maggiore di RC031002
RC032003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003
RC033001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC033002 o RC033003	
RC033002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC033001	Non può essere maggiore di RC031002
RC033003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003
RC034001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC034002 o RC034003	
RC034002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC034001	Non può essere maggiore di RC031002
RC034003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC035001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC035002 o RC035003	
RC035002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC035001	Non può essere maggiore di RC031002
RC035003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003
RC036001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione da ricostituire	NP				
RC037001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti pro-quota	NP				
RC038001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti per intero	NP				
RC039001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta da ricostituire	NP				
RC040001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti pro-quota	NP				
RC041001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti per intero	NP				
RC042001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC042002	
RC042002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC042003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC042002	
RC043001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC043002 Deve essere precedente a RC042001	
RC043002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC043003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC043002	
RC044001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC044002 Deve essere precedente a RC043001	
RC044002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC044003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC044002	
RC045001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC045002 Deve essere precedente a RC044001	
RC045002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC045003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC045002	
RC046001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC046002 Deve essere precedente a RC045001	
RC046002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC046003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC046002	
RC047002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC047003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC047002	
RC048002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi da RC42 a RC47	
RC048003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righi da RC42 a RC47	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. III - Altre società beneficiarie						
RC049001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RC050001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC050002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC050003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC050004	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RC051001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC051002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RC051003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC051004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RC052001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RC049001
RC053001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RC054001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC054002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC054003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC054004	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RC055001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC055002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RC055003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC055004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RC056001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RC053001
QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa						
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007	SI		Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro
RF001002	Parametri e studi di settore: cause di esclusione	N2	Da 1 a 11	SI		
RF001003	Studi di settore: cause di inapplicabilità	CB		SI		
RF001004	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI		
RF002001	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella A)	CB		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF002002	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella B)	CB		SI		
RF002003	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella C)	CB		SI		
RF003001	Utile	NP		SI	Alternativo a RF004001.	
RF004001	Perdita	NP		SI	Alternativo a RF003001.	
RF005001	Opzioni - IAS	CB		SI		
RF005002	Opzioni - Rimanenze	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF005003	Opzioni - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF006001	Componenti positivi imputati direttamente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF006002	Componenti positivi imputati direttamente a patrimonio - Opere, forniture e servizi	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF006003	Componenti positivi imputati direttamente a patrimonio - Prima applicazione IAS	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF006001 + RF006002
RF006004	Componenti positivi imputati direttamente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF006003
RF007001	Componenti negativi imputati direttamente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF007002	Componenti negativi imputati direttamente a patrimonio - Prima applicazione IAS	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF007001
RF007003	Componenti negativi imputati direttamente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF007002
RF008001	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC007002	
RF008003	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC019002	
RF008004	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a EC020002	
RF009001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC007003	
RF009002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI	Deve essere uguale a EC012003	
RF009003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC019003	
RF009004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a EC020003	
RF010001	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP		SI		Non può essere minore di RF071001
RF011001	Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Non può essere minore di RF073001
RF012001	Componenti derivanti da operazioni straordinari	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF013001	Reddito determinato con criteri non analitici	NP		SI		Non deve essere minore di RT014001, se positivo
RF014001	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività	NP		SI		
RF015001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF14	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF014001
RF016001	Corrispettivi non annotati - Parametri e studi di settore	NP		SI		
RF016002	Corrispettivi non annotati - Maggiorazione	NP		SI		
RF016003	Corrispettivi non annotati	NP		SI	Non può essere minore di RF016001	
RF017001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94)	NP		SI		
RF018001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP		SI		
RF019001	Interessi passivi indeducibili ex art 98	NP		SI		
RF019002	Interessi passivi indeducibili ex art 97	NP		SI		
RF019003	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP		SI		
RF019004	Interessi passivi indeducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF019001 + RF019002 + RF019003	
RF020001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP		SI		
RF021001	Erogazioni liberali	NP		SI		
RF021002	Oneri di utilità sociale	NP		SI	Non può essere minore di RF021001	
RF022001	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del Tuir	NP		SI		
RF023001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP		SI		
RF023002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF023001	
RF024001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP		SI		
RF025001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102 bis e 103	NP		SI		
RF025002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP		SI		
RF025003	Ammortamenti non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF025001 + RF025002	
RF026001	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF026002	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF026003	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF026004	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI	Non può essere minore di RF026001 + RF026002 + RF026003	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF027001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI		
RF027002	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI		Non può essere minore di RF027001
RF028001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP		SI		
RF029001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105)	NP		SI		
RF029002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106)	NP		SI		
RF029003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP		SI		Non deve essere minore di RF029001 + RF029002
RF030001	Variazione riserva sinistri (art. 111, comma 3)	NP		SI		
RF031001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, commi 5 e 6	NP		SI		
RF032001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF033001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regime fiscale privilegiato	NP		SI		
RF034001	Neutralizzazione componenti negativi derivanti da prima applicazione dei principi contabili internazionali	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF035001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035002	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035004	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035006	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035008	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035009	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035010	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035011	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF035012	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035013	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035014	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035015	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035016	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035017	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF035018	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF035019	Totale altre variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF035002 + RF035004 + RF035006 + RF035008 + RF035010 + RF035012 + RF035014 + RF035016 + RF035018	
RF036001	Totale delle variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF010001 + RF011001 + RF012001 + RF013001 + RF014001 + RF015001 + RF016003 + RF017001 + RF018001 + RF019004 + RF020001 + RF021002 + RF022001 + RF023002 + RF024001 + RF025003 + RF026004 + RF027002 + RF028001 + RF029003 + RF030001 + RF031001 + RF032001 + RF033001 + RF034001 + RF035019	
RF037001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP		SI		Deve essere uguale a RF070001
RF038001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Deve essere uguale a RF072001
RF039001	Utili da partecipazione	NP		SI		
RF040001	Perdita delle imprese marittime determinata forfaitariamente	NP		SI		Deve essere uguale al valore assoluto di RT014001, se negativo
RF041001	Dividendi derivanti da utili formati in regime di trasparenza	NP		SI		
RF042001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF14	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF014001
RF043001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF044001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP		SI		
RF045001	Quota delle minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni	NP		SI		
RF046001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico	NP		SI		
RF047001	Imposte anticipate	NP		SI		
RF048001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b))	NP		SI		
RF049001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP		SI		
RF050001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP		SI		
RF051001	Utili distribuiti da soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato	NP		SI		
RF052001	Ammontare dei crediti di imposta se imputati al conto economico	NP		SI		
RF053001	Reddito esente o detassato (reddito agevolato)	NP		SI		Deve essere uguale a RS081003
RF053002	Reddito esente o detassato (investimenti ambientali)	NP		SI		
RF053003	Reddito esente o detassato	NP		SI	Non deve essere minore di RF053001 + RF053002 + la somma di RS066006 + RS067006 + RS068006 di tutti i moduli presenti	
RF054001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF055001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 11)	NP		SI		Se presente non può essere maggiore di RF033001
RF056001	Neutralizzazione componenti positivi derivanti da prima applicazione dei principi contabili internazionali	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF057001	Rimanenze e opere ultrannual contabilizzate in misura superiore a quella determinata ai sensi del TUIR (artt. 92 e 93)	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005002 o RF005003	
RF058001	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058002	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058003	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058004	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF058005	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058006	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058007	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058008	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058009	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058010	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058011	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058012	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058013	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058014	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058015	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058016	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058017	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 8 o 99	SI	Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF058018	Altre variazioni in diminuzione importo	NP		SI	Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF058019	Totale altre variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF058002 + RF058004 + RF058006 + RF058008 + RF058010 + RF058012 + RF058014 + RF058016 + RF058018	
RF059001	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF037001 + RF038001 + RF039001 + RF040001 + RF041001 + RF042001 + RF043001 + RF044001 + RF045001 + RF046001 + RF047001 + RF048001 + RF049001 + RF050001 + RF051001 + RF052001 + RF053003 + RF054001 + RF055001 + RF056001 + RF057001 + RF058019	
RF060001	Somma algebrica	NU		SI		Deve essere uguale a RF003001 - RF004001 + RF006004 - RF007003 - RF008004 + RF009004 + RF036001 - RF059001
RF061001	Redditi da partecipazione - art 5 T.U.I.R.	NP		SI		
RF061002	Redditi da partecipazione - società art 115 T.U.I.R.	NP		SI		
RF061003	Reddito minimo	NP		SI	Non può essere superiore a: RF061001 + RF061002	
RF061004	Totale redditi da partecipazione	NP		SI	Deve essere uguale a RF061001 + RF061002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF062001	Perdite da partecipazione - art. 5 T.U.I.R.	NP		SI		
RF062002	Perdite da partecipazione - società art 115 T.U.I.R.	NP		SI		
RF062003	Totale perdite da partecipazione	NP		SI	Deve essere uguale a RF062001 + RF062002	
RF063001	Perdite non compensate	NP		SI	Deve essere presente solo se il campo RF061003 è compilato; in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF062003 - (RF060001 + RF061004 - RF063002)	
RF063002	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU		SI	Se non è compilato il campo RF061003 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF060001 + RF061004 - RF062003 Se è compilato il campo RF061003, deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi: a) RF061003 b) RF060001 + RF061004 - RF062003	
RF064001	Erogazioni liberali	NP		SI		Può essere presente solo se RF063002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF063002 Se è compilato il campo RF061003, non deve essere superiore alla differenza fra RF063002 e RF061003
RF065001	Reddito	NP		SI	Può essere presente solo se RF063002 è maggiore di zero e deve essere uguale a RF063002 - RF064001	
RF066001	Perdita	NP		SI	Se RF063002 è minore di zero il campo deve essere uguale a RF063002 in valore assoluto, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RF067001	Reddito imponibile o perdita - da riportare nel quadro PN	NU		SI		
RF067002	Reddito imponibile o perdita - da riportare nel quadro RN	NU		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF067003	Reddito imponibile o perdita - Totale	NU		SI		Il dato può essere presente solo se il campo 20 del record B è uguale a 3. Deve essere uguale a RF067001 + RF067002 Se presente RF065001 deve essere uguale a RF065001 Se presente RF066001 deve essere uguale a RF066001 * -1
RF068001	Perdite di periodi imposta precedenti - da riportare nel quadro PN	NP		SI		
RF068002	Perdite di periodi imposta precedenti - da riportare nel quadro RN	NP		SI		
RF068003	Perdite di periodi imposta precedenti - Totale	NP		SI		Il dato può essere presente solo se il campo 20 del record B è uguale a 3. Deve essere uguale a RF068001 + RF068002
RF069001	Situazione	N1	Vale 1, 2 o 3	SI		
RF069002	Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RF069003	Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RF069004	Altri crediti	NP		SI		
RF069005	Ritenute	NP		SI		
RF069006	Ecceденze di imposta di società trasparenti	NP		SI		
RF069007	Acconti versati da società trasparenti	NP		SI		
RF070001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4, e 88, comma 2	NP		SI		
RF071001	Quota costante dell'importo di rigo RF70	NP		SI		Non può essere maggiore di RF070001
RF072001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP		SI		
RF073001	Quota costante dell'importo di rigo RF72	NP		SI		Non può essere maggiore di RF072001
RF074001	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI		
RF074002	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI	Deve essere uguale a RF074001 * 0,03	
RF075001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RF076001	Perdite scomputabili	NP		SI		Non può essere superiore alla somma di RF074002 + RF075001 e non può essere superiore a RF063001
RF077001	Perdite non compensate	NP		SI		Se presenti RF074002 o RF075001 deve essere uguale a RF063001 - RF076001
RF077002	Reddito imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a: RF074002 + RF075001 - RF076001
RF078000	Scioglimento o trasformazione	CB		SI		
RF078001	Esclusione / Disapplicazione	N2	Vale da 1a 11,20,30,40,50,60,70 o 99	SI		
RF078002	Interpello - imposta sul reddito	CB		SI		
RF078003	Interpello - IRAP	CB		SI		
RF078004	Interpello - IVA	CB		SI		
RF078005	Casi particolari	N1	Può valere 1 o 2	SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
I controlli indicati nei campi del rigo RF79 si intendono validi per i righi da RF80 a RF84						
RF079001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI	Deve essere assente se: - presente RF078000 - o RF078001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RF078002, RF078003, RF078004 - o RF078005 vale '1'.	
RF079002	Percentuale	PC	Può valere 1 o 2	SI	Se il campo 63 del record B è successivo al 31/12/2007 deve valere 2 Obbligatorio se presente RF079001 Non deve essere presente se RF079001 è assente.	
RF079004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI	Deve essere assente se: - è presente RF078000 - o RF078001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RF078002, RF078003, RF078004 - o RF078005 è presente - oppure se RF085003 è presente ed è maggiore di RF085002 .	
RF080001	Immobili ed altri beni (valore medio)	NP		SI		
RF080004	Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF081001	Immobili A10 (valore medio)	NP		SI		
RF081004	Immobili A10 (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF082001	Immobili abitativi (valore medio)	NP		SI		
RF082004	Immobili abitativi (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF083001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		
RF083004	Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RF084001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP		SI		
RF084004	Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF085002	Totale ricavi presunti	NP		SI	<p>Obbligatorio se il campo 65 del record B vale 1,2,3 o da 30 a 43, è presente un campo da RF3 a RF66 e :</p> <ul style="list-style-type: none"> - è assente la casella RF078000 - la casella RF078001 è assente o vale 40.50.60 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RF078002,RF078003, RF078004 - il campo RF078005 assume un valore diverso da '1'. <p>Deve essere uguale a $RF079001 * RF079002/100 +$ $RF080001 * 0,06 +$ $RF081001 * 0,05 +$ $RF082001 * 0,04 +$ $RF083001 * 0,15 +$ $RF084001 * 0,10$ E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p>	
RF085003	Totale ricavi effettivi	NP		SI	<p>Deve essere assente se presente RF078000 o RF078001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 oppure se sono presenti contemporaneamente le caselle RF078002, RF078003,RF078004 o RF078005 è uguale a 1</p>	
RF085005	Totale reddito presunto	NP		SI	<p>Obbligatorio se RF085003 è presente ed è minore di RF085002 e la casella RF078005 è assente Deve essere uguale a $RF079004 * 0,015 +$ $RF080004 * 0,0475 +$ $RF081004 * 0,0475 +$ $RF082004 * 0,03 +$ $RF083004 * 0,12 +$ $RF084004 * 0,12$ E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p>	
RF086001	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP		SI	<p>Deve essere assente se RF085003 è presente ed è maggiore di RF085002 oppure</p> <ul style="list-style-type: none"> - è presente RF078000 - o RF078001 vale da 1 a 11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RF078002, RF078003,RF078004 - o RF078005 vale 1. 	
RF087001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	<p>Deve essere uguale a $RF085005 - RF086001$</p>	
RF088001	Codice fiscale della società trasparente	CN			<p>Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF89 a RF94</p>	
RF089001	Importo della reddito (o della perdita) imputato dalla società trasparente	NU				
RF090001	Svalutazioni rilevanti	NP				
RF090002	Minore importo	NP				
RF090003	Disallineamenti attuali	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF090004	Importo rilevante	NP				Deve essere uguale al minore tra RF090002 e RF090003.
RF091001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP				
RF091002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP				
RF091003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP				
RF091004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF091005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF091003 e RF091004
RF092001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP				
RF092002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP				
RF092003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP				
RF092004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF092005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF092003 e RF092004
RF093001	Fondi di accantonamento - Valori contabili	NP				
RF093002	Fondi di accantonamento - Valori fiscali	NP				
RF093003	Fondi di accantonamento - Rettifica	NP				
RF093004	Fondi di accantonamento - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF093005	Fondi di accantonamento - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF093003 e RF093004
RF094001	Vedere istruzioni	CB				
RF094002	Reddito (o perdita) rideterminato	NU				Deve essere uguale a RF089001 + RF091005 + RF092005 + RF093005
RF095001	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF96 a RF99	
RF096001	Svalutazioni rilevanti	NP		SI		
RF096002	Minore importo	NP		SI		
RF096003	Disallineamenti attuali	NP		SI		
RF096004	Importo rilevante	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RF096002 e RF096003.
RF097001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP		SI		
RF097002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP		SI		
RF097003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP		SI		
RF097004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF097005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF097003 e RF097004
RF098001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP		SI		
RF098002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP		SI		
RF098003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP		SI		
RF098004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF098005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore e al minore tra RF091003 e RF091004
RF099001	Fondi per rischi ed oneri - Valori contabili	NP		SI		
RF099002	Fondi per rischi ed oneri - Valori fiscali	NP		SI		
RF099003	Fondi per rischi ed oneri - Rettifica	NP		SI		
RF099004	Fondi per rischi ed oneri - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF099005	Fondi per rischi ed oneri - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF099003 e RF099004
RF100001	Capitale sociale - Saldo iniziale	NP		SI		Deve essere maggiore di RF100005 + RF100009
RF100002	Capitale sociale - Incrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF100006 + RF100010
RF100003	Capitale sociale - Decrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF100007 + RF100011 Non può essere maggiore di RF100001 + RF100002
RF100004	Capitale sociale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF100001 + RF100002 - RF100003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF100005	Capitale sociale per utili - Saldo iniziale	NP		SI		
RF100006	Capitale sociale per utili - Incrementi	NP		SI		
RF100007	Capitale sociale per utili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF100005 + RF100006
RF100008	Capitale sociale per utili - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF100005 + RF100006 - RF100007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF100009	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo iniziale	NP		SI		
RF100010	Capitale sociale per riserve in sospensione - Incrementi	NP		SI		
RF100011	Capitale sociale per riserve in sospensione - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF100009 + RF100010
RF100012	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF100009 + RF100010 - RF100011 E' prevista una tolleranza di 3 euro
	I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RF101 si intendono validi per i rigi da RF102 a RF105					
RF101001	Riserve di capitale - Saldo iniziale	NP		SI		
RF101002	Riserve di capitale - Incrementi	NP		SI		
RF101003	Riserve di capitale - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RF101001 + RF101002
RF101004	Riserve di capitale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF101001 + RF101002 - RF101003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF102001	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo iniziale	NP		SI		
RF102003	Riserve ex art. 170, comma 3 - Decrementi	NP		SI		
RF102004	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo finale	NP		SI		
RF103001	Riserve di utili da trasparenza - Saldo iniziale	NP		SI		
RF103002	Riserve di utili da trasparenza - Incrementi	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF103003	Riserve di utili da trasparenza Decrementi	NP		SI		
RF103004	Riserve di utili da trasparenza Saldo finale	NP		SI		
RF104001	Riserve di utili - Saldo iniziale	NU		SI		
RF104002	Riserve di utili - Incrementi	NP		SI		
RF104003	Riserve di utili - Decrementi	NP		SI		
RF104004	Riserve di utili - Saldo finale	NU		SI		
RF105001	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo iniziale	NP		SI		
RF105002	Riserve in sospensione d'imposta - Incrementi	NP		SI		
RF105003	Riserve in sospensione d'imposta - Decrementi	NP		SI		
RF105004	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo finale	NP		SI		
RF106001	Utile distribuito	NP		SI		
RF106002	Utile destinato ad accantonamento e riserva	NP		SI		
RF106003	Utile destinato a copertura perdite pregresse	NP		SI		
RF106004	Perdite	NP		SI		
QUADRO RG - Imposta sostitutiva dei fondi di investimento immobiliare chiusi						
RG001001	Utile	NP			Alternativo a RG002001.	
RG002001	Perdita	NP			Alternativo a RG001001.	
RG003001	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP				
RG004001	Quote costanti dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP				
RG005001	Redditi dei terreni (dominicali) e dei fabbricati non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività della società o dell'ente	NP				
RG006001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RG5	NP				
RG007001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir	NP				
RG008001	Interessi passivi indeducibili	NP				
RG009001	Imposte indeducibili o non pagate	NP				
RG010001	Minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite diverse da quelle previste nell'art.101	NP				
RG011001	Ammortamenti non deducibili in tutto o in parte	NP				
RG012001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile	NP				
RG013001	Svalutazioni ed accantonamenti non deducibili in tutto o in parte per rischi su crediti	NP				
RG014001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG015001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109 commi 5 e 6	NP				
RG016001	Altre variazioni in aumento	NP				
RG017001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a RG003001 + RG004001 + RG005001 + RG006001 + RG007001 + RG008001 + RG009001 + RG010001 + RG011001 + RG012001 + RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001	
RG018001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti	NP				
RG019001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti	NP				
RG020001	Proventi degli immobili di cui al rigo RG5	NP				
RG021001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza	NP				
RG022001	Proventi esenti, soggetti a ritenuta alla fonte a titolo di imposta o ad imposta sostitutiva	NP				
RG023001	Ammontare del credito di imposta se imputato al conto economico	NP				
RG024001	Altre variazioni in diminuzione	NP				
RG025001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021001 + RG022001 + RG023001 + RG024001	
RG026001	Reddito	NP			Deve essere uguale a RG001001 - RG002001 + RG017001 - RG025001 se tale risultato è positivo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RG027001	Perdita	NP			Deve essere uguale al valore assoluto di RG001001 - RG002001 + RG017001 - RG025001 se tale risultato è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RG028001	Credito d'imposta sui fondi comuni di investimento	NP				
RG029001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP				Non può essere superiore al risultato della seguente operazione RG026001 - RG027001 + RG028001, se positiva, altrimenti non deve essere presente
RG030001	Proventi esenti	NP				Non può essere superiore di RG027001
RG030002	Reddito imponibile o Perdita a netto dei proventi esenti	NU				Deve essere uguale a RG026001 - RG027001 + RG028001 - RG029001 + RG030001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG031001	Imposta sostitutiva dell'Ires sui redditi	NP				Può essere presente solo se RG030002 è positivo. Deve essere uguale a $RG030002 * 0,25$
RG032001	Credito d'imposta sui fondi comuni di investimento	NP				Deve essere uguale a RG028001
RG033001	Imposta da versare	NP				Deve essere uguale a $RG031001 - RG032001$ se tale risultato è positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG034001	Imposta a credito	NP				Deve essere uguale al valore assoluto di $RG031001 - RG032001$ se tale risultato è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG035001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4, e 88, comma 2	NP				
RG036001	Quota costante dell'importo di rigo RG35	NP				Non deve essere maggiore di RG035001
RG037001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP				
RG038001	Quota costante dell'importo di rigo RG37	NP				Non deve essere maggiore di RG037001
RG039001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP				Se presente, deve essere uguale al valore assoluto di RG030002 se tale valore è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG040001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP				
RG041001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP				
RG042001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP				
RG043001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP				
RG044001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP				
RG045001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
QUADRO RH - Imposta sostitutiva degli organismi di investimento collettivo in valori mobiliari						
I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RH1 si intendono validi per i righi da RH2 a RH8						
RH001001	Denominazione del fondo	AN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH001004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH001005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH001006	Sottoscrizioni	NP				
RH001007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH001008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH001009	Risultato della gestione positivo	NP			Il dato è alternativo a RH001010	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001010	Risultato della gestione negativo	NP			Il dato è alternativo a RH001009	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 in valore assoluto se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001011	Debito di imposta	NP				Se RH001002 è uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D' deve essere uguale a RH001009 * 0,125, altrimenti deve essere uguale a RH001009 * 0,27
RH001012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				Non può essere maggiore di RH001011
RH001013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH001014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				Non può essere maggiore di RH001011 - RH001012 - RH001013 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001015	Saldo versato	NP				Deve essere uguale a RH001011 - RH001012 - RH001013 - RH001014, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001016	Risparmio d'imposta	NP				Se RH001002 è uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D' deve essere uguale a RH001010 * 0,125, altrimenti deve essere uguale a RH001010 * 0,27
RH001017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				Se presente RH001011 deve essere uguale a RH001013 - RH001011 + RH001012, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero. Se presente RH001016 deve essere uguale a RH001016 + RH001013.
RH001018	Importo accreditato da altro fondo	NP				Non può essere maggiore di RH001017
RH001019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RH001017 - RH001018
RH002001	Denominazione del fondo	AN				
RH002002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH002003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH002004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH002005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH002006	Sottoscrizioni	NP				
RH002007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH002008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH002009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH002010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH002011	Debito di imposta	NP				
RH002012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH002014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH002015	Saldo versato	NP				
RH002016	Risparmio d'imposta	NP				
RH002017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH002018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH002019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH003001	Denominazione del fondo	AN				
RH003002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH003003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH003004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH003005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH003006	Sottoscrizioni	NP				
RH003007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH003008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH003009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH003010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH003011	Debito di imposta	NP				
RH003012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH003014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH003015	Saldo versato	NP				
RH003016	Risparmio d'imposta	NP				
RH003017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH003018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH003019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH004001	Denominazione del fondo	AN				
RH004002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH004003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH004004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH004005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH004006	Sottoscrizioni	NP				
RH004007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH004008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH004009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH004010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH004011	Debito di imposta	NP				
RH004012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH004013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH004014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH004015	Saldo versato	NP				
RH004016	Risparmio d'imposta	NP				
RH004017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH004018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH004019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH005001	Denominazione del fondo	AN				
RH005002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH005003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH005004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH005005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH005006	Sottoscrizioni	NP				
RH005007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH005008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH005009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH005010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH005011	Debito di imposta	NP				
RH005012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH005013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH005014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH005015	Saldo versato	NP				
RH005016	Risparmio d'imposta	NP				
RH005017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH005018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH005019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH006001	Denominazione del fondo	AN				
RH006002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH006003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH006004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH006005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH006006	Sottoscrizioni	NP				
RH006007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH006008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH006009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH006010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH006011	Debito di imposta	NP				
RH006012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH006013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH006014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH006015	Saldo versato	NP				
RH006016	Risparmio d'imposta	NP				
RH006017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH006018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH006019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH007001	Denominazione del fondo	AN				
RH007002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH007003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH007004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH007005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH007006	Sottoscrizioni	NP				
RH007007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH007008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH007009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH007010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH007011	Debito di imposta	NP				
RH007012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH007013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH007014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH007015	Saldo versato	NP				
RH007016	Risparmio d'imposta	NP				
RH007017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH007018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH007019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH008001	Debito di imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 11 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008002	Rimborsi a soggetti non residenti	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 12 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008003	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 13 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008004	Importo accreditato ad altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 14 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008005	Saldo versato	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 15 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008006	Risparmio d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008007	Importo accreditato da altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 18 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008008	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 19 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH009001	Debito di imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 11 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH009002	Rimborsi a soggetti non residenti	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 12 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009003	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 13 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009004	Importo accreditato ad altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 14 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009005	Saldo versato	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 15 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009006	Risparmio d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009007	Importo accreditato da altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 18 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009008	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 19 dei righe da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
QUADRO RI - Imposte dei fondi pensione						
RI001001	Data di costituzione del fondo	DT	Non superiore a 2007			Dato obbligatorio se presente almeno un dato dei righe RI2 e RI3
RI001002	Numero iscrizione all'Albo	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3						
RI002001	Denominazione della linea di investimento	AN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RI002002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI002003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI002004	Contributi e somme ricevute	NP				
RI002005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI002006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI002007	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI002008	Risultato della gestione positivo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale a RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se positivo, altrimenti vale zero.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI002009	Risultato della gestione negativo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale al valore assoluto di RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se negativo, altrimenti vale zero
RI002010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				Deve essere uguale a (RI002008 - RI002009) * 0,11 se positivo.
RI002011	Imposte sostitutive (12,50% e 27%)	NP				
RI002012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI002014	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI002015	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI002016	Importo accreditato ad altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002010 - RI002007 - RI002013, se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente
RI002017	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI002018	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				Non deve essere maggiore di RI002010 + RI002014 + RI002015 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002016 - RI002017
RI002019	Saldo versato o imposte a credito	NU				Deve essere uguale a RI002010 + RI002014 + RI002015 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002016 - RI002017 - RI002018
RI002020	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				Se RI002019 è negativo non deve essere maggiore di RI002019 in valore assoluto
RI002021	Imposte a credito residue	NP				Se RI002019 è negativo deve essere uguale a RI002019 in valore assoluto - RI002020
RI002022	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				Deve essere uguale a RI002013 - RI002010, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero
RI002023	Risparmio d'imposta	NP				Deve essere uguale a (RI002009 - RI002008) * 0,11 se positivo.
RI002024	Importo accreditato da altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002022 + RI002023
RI002025	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RI002022 + RI002023 - RI002024
RI003001	Denominazione della linea di investimento	AN				
RI003002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI003003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI003004	Contributi e somme ricevute	NP				
RI003005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI003006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI003007	Credito d'imposta su OICR	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI003008	Risultato della gestione positivo	NP				
RI003009	Risultato della gestione negativo	NP				
RI003010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				
RI003011	Imposte sostitutive (12,50% e 27%)	NP				
RI003012	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003014	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI003015	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI003016	Importo accreditato ad altre linee	NP				
RI003017	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI003018	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				
RI003019	Saldo versato o imposte a credito	NU				
RI003020	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				
RI003021	Imposte a credito residue	NP				
RI003022	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003023	Risparmio d'imposta	NP				
RI003024	Importo accreditato da altre linee	NP				
RI003025	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RI004001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				
RI004002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI004003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI004001 * 0,11
RI004004	Risultati negativi non compensati	NP				
RI005001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				
RI005002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI005003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI005001 * 0,125
RI005004	Risultati negativi non compensati	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'Ires nell'ambito del gruppo						
Sez. I - Credito ceduto						
RK001001	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo	NP		SI		Deve essere uguale a RK002002 + RK003002 + RK004002 + RK005002 + RK006002 + RK007002 + RK008002 + RK009002 di tutti i moduli
I controlli indicati nei campi del rigo RK2 si intendono validi per i rigi da RK3 a RK9						
RK002001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK002002	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK003001	Codice fiscale	CN				
RK003002	Importo	NP				
RK004001	Codice fiscale	CN				
RK004002	Importo	NP				
RK005001	Codice fiscale	CN				
RK005002	Importo	NP				
RK006001	Codice fiscale	CN				
RK006002	Importo	NP				
RK007001	Codice fiscale	CN				
RK007002	Importo	NP				
RK008001	Codice fiscale	CN				
RK008002	Importo	NP				
RK009001	Codice fiscale	CN				
RK009002	Importo	NP				
Sez. II - Acconto ceduto						
I controlli indicati nei campi del rigo RK10 si intendono validi per il rigo RK11						
RK010001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010002	Codice	N1	Vale 1 o 2			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK011001	Codice fiscale	CN				
RK011002	Codice	N1	Vale 1 o 2			
RK011003	Data	DT				
RK011004	Importo	NP				
Sez. III - Crediti ceduti						
I controlli indicati nei campi del rigo RK12 si intendono validi per i rigi da RK13 a RK16						
RK012001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK012002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK012003	Data	DT	Non inferiore al campo 62 del record B			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK012004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK013001	Codice fiscale	CN				
RK013002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK013003	Data	DT				
RK013004	Importo	NP				
RK014001	Codice fiscale	CN				
RK014002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK014003	Data	DT				
RK014004	Importo	NP				
RK015001	Codice fiscale	CN				
RK015002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK015003	Data	DT				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK015004	Importo	NP				
RK016001	Codice fiscale	CN				
RK016002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK016003	Data	DT				
RK016004	Importo	NP				
Sez. IV - Acconto ricevuto da consolidato						
RK017001	Codice fiscale	CN		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017002	Codice	N1	Vale 1 o 2	SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)	SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK017004	Importo	NP		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
Sez. V - Acconti ricevuti da soggetti partecipanti						
I controlli indicati nei campi del rigo RK18 si intendono validi per il rigo RK19						
RK018001	Codice fiscale	CF				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo Se RK018002 è uguale a 1 il CF deve essere numerico e lungo 11 caratteri
RK018002	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK018003	Data	DT	Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B)			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK018004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK019001	Codice fiscale	CF				
RK019002	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2			
RK019003	Data	DT				
RK019004	Importo	NP				
Sez. VI - Utilizzo delle eccedenze						
RK020001	Totale eccedenze ricevute	NP		SI	Deve essere uguale a RK012004 + RK013004 + RK014004 + RK015004 + RK016004 di tutti i moduli	
RK021001	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
RK022001	Totale eccedenze	NP		SI	Deve essere uguale a RK020001 + RK021001	
RK023001	Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK024001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES	NP		SI	Non può essere maggiore di RK022001 - RK023001. Se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B deve essere uguale a RN022001 + RN023001. Se presente il campo 18 del record B deve essere uguale a GN021001. Se presente il campo 19 del record B deve essere uguale a TN016001.	
RK025001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IMPOSTA SOSTITUTIVA	NP		SI	Non può essere maggiore di RK022001 - RK023001 - RK024001 e deve essere uguale a RQ006001	
RK026001	Ecceденza a credito	NP		SI	Deve essere uguale a RK022001 - RK023001 - RK024001 - RK025001	
QUADRO RM - Redditi assoggettati a tassazione separata derivanti da CFC						
I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i rigi da RM2 a RM4						
RM001001	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001002	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001003	Aliquota	PC				Se assente il campo 19 del record B e il campo 20 del record B è diverso da 2 e 3, il dato è obbligatorio se presente il rigo. Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 20 del record B è assente o vale 1: - se RN007001 è presente il dato deve essere pari al maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione: RN009001 / RN006002 * 100 - se RN007001 = 0 il dato deve essere uguale a 33 Se presente il campo 18 del record B non può essere minore di 33.
RM001004	Imposta	NP				Se assente il campo 19 del record B e il campo 20 del record B è diverso da 2 o 3, il dato è obbligatorio se presente il rigo. Deve essere uguale RM001002 * RM001003/100
RM001005	Imposta pagata all'estero	NP				Se assente il campo 19 del record B e il campo 20 del record B è diverso da 2 o 3 il campo non può essere maggiore di RM001004
RM001006	Imposta dovuta	NP				Se assente il campo 19 del record B e il campo 20 del record B è diverso da 2 o 3 il campo deve essere uguale RM001004 - RM001005,
RM002001	Codice fiscale controllante	CF				
RM002002	Reddito	NP				
RM002003	Aliquota	PC				
RM002004	Imposta	NP				
RM002005	Imposta pagata all'estero	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RM002006	Imposta dovuta	NP				
RM003001	Codice fiscale controllante	CF				
RM003002	Reddito	NP				
RM003003	Aliquota	PC				
RM003004	Imposta	NP				
RM003005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM003006	Imposta dovuta	NP				
RM004001	Codice fiscale controllante	CF				
RM004002	Reddito	NP				
RM004003	Aliquota	PC				
RM004004	Imposta	NP				
RM004005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM004006	Imposta dovuta	NP				
RM005001	Imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale a RM001006 + RM002006 + RM003006 + RM004006 di tutti i moduli
RM005002	Ecceденza pregressa	NP		SI		
RM005003	Ecceденza compensata	NP		SI		
RM005004	Acconti versati	NP		SI		
RM005005	Imposta da versare	NP		SI		Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 20 del record B è diverso da 2 o 3 deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se positivo Se presente il campo 18 deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è positivo
RM005006	Imposta a credito	NP		SI		Se assenti i campi 18 e 19 del record B e il campo 20 del record B è diverso da 2 o 3 deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero Se presente il campo 18 deve deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è negativo
QUADRO RN - Determinazione dell'IRES (il quadro non può essere presente se presenti i campi 18 o 19 del record B o il campo 20 del record B vale 2)						
RN001001	Reddito imputato per trasparenza	NP		SI		Non può essere presente se presente RN002001 oppure RQ013001 Deve essere uguale a RF061002.
RN001002	Liberalità	NP				Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.4 della parte generale
RN001003	Reddito	NP			Il dato è alternativo a RN002001	Vedere paragrafo 3.4 della parte generale
RN002001	Perdita	NP			Il dato è alternativo a RN001003	Vedere paragrafo 3.5 della parte generale

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP			Non può essere presente se presente RQ013001	Se il campo 20 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF069002.
RN004001	Perdite scomputabili - di cui di anni precedenti	NP			Non può essere superiore di RN004002	Calcolare LIMITE = RN001003 - RN001001 + RN003001 ricondurre a zero se negativo L'importo di RN004001 non può essere superiore a valore di LIMITE come sopra determinato
RN004002	Perdite scomputabili	NP				Vedere paragrafo 3.6 della parte generale
RN005001	Perdite non compensate	NP				Calcolare PERDITE-RF = RF063001 - RF076001 Calcolare A = (RN001003 + RN003001 - RN006001) Se A è negativo ricondurre a zero. Il campo deve essere uguale a PERDITE-RF - A Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo
RN005002	Proventi esenti	NP				Può essere presente solo se presente RN002001 ovvero RN005001. Non può essere maggiore di RN002001 ovvero a RN005001
RN005003	Perdite	NP				Vedere paragrafo 3.7 della parte generale
RN006001	Reddito imponibile - di cui reddito minimo	NP				Se RF078002 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF061003 e RF087001. Se RF078002 è impostato, il campo deve essere uguale a RF061003.
RN006002	Reddito imponibile	NP				Vedere paragrafo 3.7 della parte generale
RN007001	Imponibile soggetto ad aliquota	NP			Può essere presente solo se RN006002 è compilato. Deve essere uguale a RN006002 - RN008001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN007002	Aliquota	PC				Il dato è obbligatorio se RN007001 è presente
RN007003	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN007001 * RN007002/100
RN008001	Imponibile soggetto ad aliquota del 33%	NP			Può essere presente solo se RN006002 è compilato. Deve essere uguale a RN006002 - RN007001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN008002	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN008001 * 0,33
RN009001	Imposta corrispondente al reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a RN007003 + RN008002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN010001	Detrazioni	NP				Non può essere maggiore di RN009001
RN011001	Imposta netta	NP			Deve essere uguale a RN009001 - RN010001	
RN012001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP			Deve essere uguale a RN003001	
RN013001	Credito per imposte pagate all'estero	NP				Se il campo 20 del record B è diverso da 3, il presente campo deve essere uguale a RS075011 + RS075012 + RS076011 + RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 + RF069003
RN014001	Altri crediti di imposta	NP				Se il campo 20 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF069004
RN015001	Ritenute d'acconto	NP				Se il campo 20 del record B è diverso da 3, il presente campo non può essere minore di RF069005
RN016001	Totale crediti e ritenute	NP			Deve essere uguale a RN012001 + RN013001 + RN014001 + RN015001	
RN017001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU			Deve essere uguale a RN011001 - RN016001	
RN018001	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP			Se il campo 20 del record B è diverso da 3, deve essere uguale a RU026004 + RU026005 + RU053001 + RU053002 + RU053003 + RU053004 + RU053005 + RU054001+ RU054002+ RU054003+ RU054004+ RU054005 + RU064004 + RU064005 + RU083001 + RU086004 + RU086005 + RU100004 + RU100005 + RU105004 + RU105005 + RU110003 di tutti i moduli presenti	Può essere presente solo se RN017001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RN017001.
RN019001	Ecceденza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione	NP				Non può essere minore di RF069006
RN020001	Ecceденza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP				
RN021001	Ecceденza di imposta da utilizzare nel quadro PN	NP			Può essere presente solo se il campo 20 del record B = 3.	Non può essere superiore a RN019001 - RN020001.
RN022001	Ecceденze utilizzate per il versamento degli acconti	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN022002	Acconti versati	NP				Se il campo 20 del record B è diverso da 3, il presente campo non deve essere minore di RF069007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004
RN022003	Acconti ceduti	NP				Non può essere inferiore a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
RN022004	Acconti totali	NP				Se il campo 20 del record B è diverso da 3, il presente campo deve essere uguale a RN022001 + RN022002 - RN022003
RN023001	Eccezioni utilizzate per il versamento dell'Imposta a debito	NP				Non può essere maggiore di RN023002
RN023002	Imposta a debito	NP			Deve essere uguale a RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001 - RN022004, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN024001	Imposta a credito	NP			Deve essere uguale a RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001 - RN022004 in valore assoluto, se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN025001	Credito ceduto a società o ente del gruppo	NP				Non può essere maggiore di RN024001. Deve essere uguale a RK001001.

QUADRO RO - Elenco nominativo dei soci di società a responsabilità limitata, degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo

I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i rigi da RO2 a RO13						
RO001001	Codice fiscale	CF				
RO001A02	Cognome ovvero denominazione	AN				E' obbligatorio almeno il dato di un rigo
RO001B02	Nome	AN				
RO001003	Data di nascita	DT				
RO001004	Comune (o stato estero)	AN				
RO001005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO001006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO001007	Quota	PC				
RO002001	Codice fiscale	CF				
RO002A02	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO002B02	Nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Comune (o stato estero)	AN				
RO002005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO002006	Periodo di partecipazione (al)	DT				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO002007	Quota	PC				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO003A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO003B02	Nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Comune (o stato estero)	AN				
RO003005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO003006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO003007	Quota	PC				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO004A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO004B02	Nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Comune (o stato estero)	AN				
RO004005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO004006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO004007	Quota	PC				
RO005001	Codice fiscale	CF				
RO005A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO005B02	Nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Comune (o stato estero)	AN				
RO005005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO005006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO005007	Quota	PC				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO006A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO006B02	Nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Comune (o stato estero)	AN				
RO006005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO006006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO006007	Quota	PC				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO007A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO007B02	Nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Comune (o stato estero)	AN				
RO007005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO007006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO007007	Quota	PC				
RO008001	Codice fiscale	CF				
RO008A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO008B02	Nome	AN				
RO008003	Data di nascita	DT				
RO008004	Comune (o stato estero)	AN				
RO008005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO008006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO008007	Quota	PC				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO009A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO009B02	Nome	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Comune (o stato estero)	AN				
RO009005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO009006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO009007	Quota	PC				
RO010001	Codice fiscale	CF				
RO010A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO010B02	Nome	AN				
RO010003	Data di nascita	DT				
RO010004	Comune (o stato estero)	AN				
RO010005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO010006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO010007	Quota	PC				
RO011001	Codice fiscale	CF				
RO011A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO011B02	Nome	AN				
RO011003	Data di nascita	DT				
RO011004	Comune (o stato estero)	AN				
RO011005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO011006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO011007	Quota	PC				
RO012001	Codice fiscale	CF				
RO012A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO012B02	Nome	AN				
RO012003	Data di nascita	DT				
RO012004	Comune (o stato estero)	AN				
RO012005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO012006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO012007	Quota	PC				
RO013001	Codice fiscale	CF				
RO013A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO013B02	Nome	AN				
RO013003	Data di nascita	DT				
RO013004	Comune (o stato estero)	AN				
RO013005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO013006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO013007	Quota	PC				
	I controlli indicati nei campi del rigo RO14 si intendono validi per i rigi da RO15 a RO22					
RO014001	Codice fiscale	CF				
RO014A02	Cognome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO014B02	Nome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO014003	Data di nascita	DT				
RO014004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO014005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO014006	Provincia (sigla)	PR				
RO014007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			Uno dei due campi è obbligatorio se presente almeno un dato
RO014008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO014009	Data carica	DT				
RO014010	Comune	AN				
RO014011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO014012	Provincia (sigla)	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO014013	CAP	N5				
RO015001	Codice fiscale	CF				
RO015A02	Cognome	AN				
RO015B02	Nome	AN				
RO015003	Data di nascita	DT				
RO015004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO015005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO015006	Provincia (sigla)	PR				
RO015007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO015008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO015009	Data carica	DT				
RO015010	Comune	AN				
RO015011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO015012	Provincia (sigla)	PR				
RO015013	CAP	N5				
RO016001	Codice fiscale	CF				
RO016A02	Cognome	AN				
RO016B02	Nome	AN				
RO016003	Data di nascita	DT				
RO016004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO016005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO016006	Provincia (sigla)	PR				
RO016007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO016008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO016009	Data carica	DT				
RO016010	Comune	AN				
RO016011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO016012	Provincia (sigla)	PR				
RO016013	CAP	N5				
RO017001	Codice fiscale	CF				
RO017A02	Cognome	AN				
RO017B02	Nome	AN				
RO017003	Data di nascita	DT				
RO017004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO017005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO017006	Provincia (sigla)	PR				
RO017007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO017008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO017009	Data carica	DT				
RO017010	Comune	AN				
RO017011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO017012	Provincia (sigla)	PR				
RO017013	CAP	N5				
RO018001	Codice fiscale	CF				
RO018A02	Cognome	AN				
RO018B02	Nome	AN				
RO018003	Data di nascita	DT				
RO018004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO018005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO018006	Provincia (sigla)	PR				
RO018007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO018008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO018009	Data carica	DT				
RO018010	Comune	AN				
RO018011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO018012	Provincia (sigla)	PR				
RO018013	CAP	N5				
RO019001	Codice fiscale	CF				
RO019A02	Cognome	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO019B02	Nome	AN				
RO019003	Data di nascita	DT				
RO019004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO019005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO019006	Provincia (sigla)	PR				
RO019007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO019008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO019009	Data carica	DT				
RO019010	Comune	AN				
RO019011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO019012	Provincia (sigla)	PR				
RO019013	CAP	N5				
RO020001	Codice fiscale	CF				
RO020A02	Cognome	AN				
RO020B02	Nome	AN				
RO020003	Data di nascita	DT				
RO020004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO020005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO020006	Provincia (sigla)	PR				
RO020007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO020008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO020009	Data carica	DT				
RO020010	Comune	AN				
RO020011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO020012	Provincia (sigla)	PR				
RO020013	CAP	N5				
RO021001	Codice fiscale	CF				
RO021A02	Cognome	AN				
RO021B02	Nome	AN				
RO021003	Data di nascita	DT				
RO021004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO021005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO021006	Provincia (sigla)	PR				
RO021007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO021008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO021009	Data carica	DT				
RO021010	Comune	AN				
RO021011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO021012	Provincia (sigla)	PR				
RO021013	CAP	N5				
RO022001	Codice fiscale	CF				
RO022A02	Cognome	AN				
RO022B02	Nome	AN				
RO022003	Data di nascita	DT				
RO022004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO022005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO022006	Provincia (sigla)	PR				
RO022007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO022008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO022009	Data carica	DT				
RO022010	Comune	AN				
RO022011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO022012	Provincia (sigla)	PR				
RO022013	CAP	N5				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RP - Prospetto delle obbligazioni						
RP001001	Codice	AN				
RP001002	Data di scadenza	DN				
RP001003	Denominazione	AN				
RP001004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP001005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP001006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP001007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP001008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP001009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP002001	Codice	AN				
RP002002	Data di scadenza	DN				
RP002003	Denominazione	AN				
RP002004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP002005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP002006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP002007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP002008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP002009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP003001	Codice	AN				
RP003002	Data di scadenza	DN				
RP003003	Denominazione	AN				
RP003004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP003005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP003006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP003007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP003008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP003009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP004001	Codice	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP004002	Data di scadenza	DN				
RP004003	Denominazione	AN				
RP004004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP004005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP004006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP004007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP004008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP004009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP005001	Codice	AN				
RP005002	Data di scadenza	DN				
RP005003	Denominazione	AN				
RP005004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP005005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP005006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP005007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP005008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP005009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP006001	Codice	AN				
RP006002	Data di scadenza	DN				
RP006003	Denominazione	AN				
RP006004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP006005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP006006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP006007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP006008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP006009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP007001	Codice	AN				
RP007002	Data di scadenza	DN				
RP007003	Denominazione	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP007004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP007005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP007006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP007007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP007008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP007009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP008001	TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001004 + RP002004 + RP003004 + RP004004 + RP005004 + RP006004 + RP007004 di tutti i moduli
RP008002	TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001005 + RP002005 + RP003005 + RP004005 + RP005005 + RP006005 + RP007005 di tutti i moduli
RP008003	TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001006 + RP002006 + RP003006 + RP004006 + RP005006 + RP006006 + RP007006 di tutti i moduli
RP008004	TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001007 + RP002007 + RP003007 + RP004007 + RP005007 + RP006007 + RP007007 di tutti i moduli
RP008005	TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001008 + RP002008 + RP003008 + RP004008 + RP005008 + RP006008 + RP007008 di tutti i moduli
RP008006	TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001009 + RP002009 + RP003009 + RP004009 + RP005009 + RP006009 + RP007009 di tutti i moduli
QUADRO RQ - Imposte sostitutive						
Sezione I - Conferimenti o cessioni di beni o di aziende in favore di CAF (art. 8 della L. n.342/2000)						
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF	NP		SI		
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF	NP		SI		
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI	Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001	
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19	
RQ005001	Crediti d'imposta concessi alle imprese	NP		SI		Non può essere maggiore di RQ004001. E' uguale a RU026006 + RU057001 + RU057002 + RU057003 + RU057004 + RU057005 + RU064006 + RU105006 per tutti i moduli presenti
RQ006001	Eccedenze utilizzate	NP		SI		Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ007001	Eccedenza IRES	NP		SI		Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001 - RQ006001. Se assenti i campi 18 e 19 del record B non può essere maggiore di RN024001 - RN025001. Se presente il campo 18 del record B e non presente il quadro GC non può essere maggiore di GN011001. Se presente il campo 18 del record B e presente il quadro GC non può essere maggiore di GC011001. Se presente il campo 19 del record B non può essere maggiore di TN009001.
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		SI	Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001	
Sezione II - Scioglimento o trasformazione della società considerata non operativa (art. 1, commi 112 della L. n.296/2006)						
RQ009001	Reddito - Importo	NP		SI		
RQ009002	Reddito - Aliquota	PC	Può valere 10 o 25	SI		
RQ009003	Reddito - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009001 * RQ009002 / 100	
RQ010001	Maggiori valori dei beni - Importo	NP		SI		
RQ010002	Maggiore valore dei beni Aliquota	PC	Può valere 10 o 25	SI		
RQ010003	Maggiori valori dei beni - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ010001 * RQ010002 / 100	
RQ011001	Riserve e fondi in sospensione d'imposta - Importo	NP		SI		
RQ011002	Riserve e fondi in sospensione - Aliquota	PC	Può valere 10 o 25	SI		
RQ011003	Riserve e fondi in sospensione d'imposta - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ011001 * RQ011002 / 100	
RQ012001	Saldi attivi di rivalutazione - Importo	NP		SI		
RQ012002	Saldi attivi di rivalutazione Aliquota	PC	Può valere 5 o 10	SI		
RQ012003	Saldi attivi di rivalutazione - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ012001 * RQ012002 / 100	
RQ013003	Totale imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ009003 + RQ010003 + RQ011003 + RQ012003	
Sezione III - Imposta d'ingresso nel regime SIIQ e SIINQ (art. 1, commi 119 e ss. Della L n: 296/2006)						
RQ014001	Plusvalenze	NP		SI		
RQ014002	Minusvalenze	NP		SI		
RQ014003	Imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a RQ014001 - RQ014002
RQ014004	Perdite pregresse	NP		SI		Non può essere superiore a RQ014003.
RQ014005	Imponibile netto	NP		SI		Deve essere uguale a RQ014003 - RQ014004
RQ014006	Imposta da versare	NP		SI		Deve essere uguale a RQ014005 * 0,20

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ014007	Rata annuale	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ014006 RQ014006 / 2 RQ014006 / 3 RQ014006 / 4 RQ014006 / 5
Sezione IV - Conferimenti in SIQ e SINQ (art. 1, commi 119 e ss. , della L. n.296/2006)						
RQ015001	Codice fiscale	CF				Obbligatorio se presente RQ015002
RQ015002	Plusvalenze	NP				Obbligatorio se presente RQ015001
RQ016001	Codice fiscale	CF				Obbligatorio se presente RQ016002
RQ016002	Plusvalenze	NP				Obbligatorio se presente RQ016001
RQ017001	Codice fiscale	CF				Obbligatorio se presente RQ017002
RQ017002	Plusvalenze	NP				Obbligatorio se presente RQ017001
RQ018001	Totale - Imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a RQ015002 + RQ016002 + RQ017002
RQ018002	Totale - Imposta da versare	NP		SI		Deve essere uguale a RQ018001 * 0,20
RQ019002	Prima rata imposte versate	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ018002 RQ018002 / 2 RQ018002 / 3 RQ018002 / 4 RQ018002 / 5
Sezione V - Riserve in sospensione o deduzioni extracontabili (art. 1, commi 33 lett. Q, 34 e 48, della L. n.244/2007)						
RQ020001	Riserve in sospensione - Importo	NP		SI		
RQ020002	Riserve in sospensione - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ020001 * 0,01	
I controlli indicati nei campi del rigo RQ21 si intendono validi per i rigi RQ22 e RQ23						
RQ021001	Beni materiali	NP		SI		
RQ021002	Impianti e macchinari	NP		SI		
RQ021003	Fabbricati strumentali	NP		SI		
RQ021004	Beni immateriali	NP		SI		
RQ021005	Spese di ricerca e sviluppo	NP		SI		
RQ021006	Avviamento	NP		SI		
RQ021007	Totale	NP		SI		Deve essere uguale a RQ021001 + RQ021002 + RQ021003 + RQ021004 + RQ021005 + RQ021006
RQ022003	Opere e servizi ultrannuali	NP		SI		
RQ022004	Titoli obbligazionari e similari	NP		SI		
RQ022005	Partecipazioni immobilizzate	NP		SI		
RQ022006	Partecipazioni del circolante	NP		SI		
RQ022007	Totale	NP		SI		Deve essere uguale a RQ022003 + RQ022004 + RQ022005 + RQ022006
RQ023001	Fondo rischi e svalutazione crediti	NP		SI		
RQ023002	Fondo spese lavori ciclici	NP		SI		
RQ023003	Fondo spese ripristino e sostituzioni	NP		SI		
RQ023004	Fondo operazioni e concorsi a premi	NP		SI		
RQ023005	Fondo per imposte deducibili	NP		SI		
RQ023006	Fondi di quiescenza	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ023007	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ023001 + RQ023002 + RQ023003 + RQ023004 + RQ023005 + RQ023006
RQ024007	Totale imposte su deduzioni extracontabili	NP		SI		Calcolare CAMPO1 = RQ021007 + RQ022007 + RQ023007 Se CAMPO1 <= 5.000.000 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12. Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14 Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16
RQ025007	Prima rata imposte versate su deduzioni extracontabili	NP		SI		Deve essere uguale a RQ024007 * 0,3
Sezione VI - Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e delle partecipazioni (art. 1, c. 47 della L. n. 244/2007)						
I controlli indicati nei campi del rigo RQ26 si intendono validi per il rigo RQ27						
RQ026001	Maggiori valori dei beni materiali - imponibile	NP		SI		
RQ026002	Maggiori valori dei beni materiali - imposta	NP		SI		
RQ027001	Maggiori valori dei beni immateriali - imponibile	NP		SI		
RQ027002	Maggiori valori dei beni immateriali - imposta	NP		SI		
RQ028002	Totale imposte	NP		SI		Calcolare Campo A = RQ026001 + RQ027001 Se Campo A <= 5.000.000 deve essere uguale a Campo A * 0,12 Se Campo A è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 deve essere uguale 600.000 + (Campo A - 5.000.000) * 0,14 Se Campo A è superiore a 10.000.000 deve essere uguale 1.300.000 + (Campo A - 10000000) * 0,16 RQ028002 così calcolato deve essere uguale a RQ026002 + RQ027002.
RQ029002	Prima rata imposte versate	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028002 * 0,3.
Sezione VII - Riallineamento della differenza tra valore civile e fiscale (art. 1, c. 49 della L. n. 244/2007)						
I controlli indicati nei campi del rigo RQ30 si intendono validi per il rigo RQ31						
RQ030001	Beni ammortizzabili - imponibile	NP		SI		
RQ030002	Beni ammortizzabili - imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ030001 * 0,06
RQ031001	Altri elementi dell'attivo - imponibile	NP		SI		
RQ031002	Altri elementi dell'attivo - imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ031001 * 0,06
RQ032001	Fondi di accantonamento per rischi e oneri - imponibile	NP		SI		
RQ032002	Fondi di accantonamento per rischi e oneri - imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ032001 * 0,06
RQ033002	Totale imposte	NP		SI		Deve essere uguale a RQ030002 + RQ031002 + RQ032002

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RR - Prospetto relativo alle operazioni di fusione						
Sez. I - Dati relativi alla società incorporante o risultante da fusione						
RR001001	Codice fiscale	CN				
RR002001	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR002002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR002003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR002004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RR003001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR003002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RR003003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR004001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio	
RR004002	Numero di soggetti fusi o incorporati	NP			Il dato è obbligatorio	
RR004003	Data atto di fusione	DT			Il dato è obbligatorio	
RR005001	Data	DT				Il dato è obbligatorio
RR005002	Data	DT			La data deve essere successiva a RR005001	Il dato è obbligatorio
RR005003	Data	DT			La data non può essere precedente a RR005002	Il dato è obbligatorio
RR006001	Patrimonio netto	NU				
RR006002	Patrimonio netto	NU				
RR006003	Patrimonio netto	NU				
RR007001	Aumento capitale per concambio	NP				
RR008001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RR007001
RR009001	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante	PC				
RR010001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR010002	
RR010002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR010003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR010002	
RR011001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR011002 Deve essere precedente a RR010001	
RR011002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR011003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR011002	
RR012001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR012002 Deve essere precedente a RR011001	
RR012002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR012003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR012002	
RR013001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR013002 Deve essere precedente a RR012001	
RR013002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR013003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR013002	
RR014001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR014002 Deve essere precedente a RR013001	
RR014002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR014003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR014002	
RR015002	Perdite fiscali (importo)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RR015003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR015002	
RR016002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somme degli importi riportati a col.2 dei righi da RR10 a RR15	
RR016003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somme degli importi riportati a col.3 dei righi da RR10 a RR15	
Sez. II - Dati relativi alla società incorporata o fusa						
RR017001	Codice fiscale della società incorporata o fusa	CN			Il dato è obbligatorio	
RR018001	Comune del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RR018002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Il dato è obbligatorio	
RR018003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RR018004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RR019001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007		Il dato è obbligatorio	
RR019002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RR019003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio	
RR019004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RR020002	Tipo di disavanzo	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RR020003	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				
RR020004	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				Può essere presente solo se RR020002 è uguale a 2 Non può essere maggiore di RR020003
RR021003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RR020003
I controlli indicati nei campi del rigo RR22 si intendono validi per i righi da RR23 a RR26						
RR022001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RR022002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RR022003	Importo del disavanzo imputato	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	Non può essere maggiore di RR020003
RR022004	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				Può essere presente solo se RR020002 è uguale a 2 Non può essere maggiore di RR022003
RR023001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RR023002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RR023003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RR023004	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				
RR024001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RR024002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RR024003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RR024004	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				
RR025001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RR025002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			
RR025003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RR025004	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				
RR026001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RR026002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RR026003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RR026004	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				
RR027002	Avanzo da annullamento	NP				
RR027003	Avanzo da concambio	NP				
RR028001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR028002 o RR028003	
RR028002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR028001	Non può essere maggiore di RR027002
RR028003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR029001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR029002 o RR029003	
RR029002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR029001	Non può essere maggiore di RR027002
RR029003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR030001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR030002 o RR030003	
RR030002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR030001	Non può essere maggiore di RR027002
RR030003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR031001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR031002 o RR031003	
RR031002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR031001	Non può essere maggiore di RR027002
RR031003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR032001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti	NP				
RR033001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione non ricostituiti	NP				
RR034001	Altri riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti	NP				
RR035001	Altri riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituiti	NP				
RR036001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (quota)	PC				
RR036002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (costo)	NU				
RR037001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (quota)	PC				
RR037002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (costo)	NU				
RR038001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR038002	
RR038002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR038003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR038002	
RR039001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR039002 Deve essere precedente a RR038001	
RR039002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR039003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR039002	
RR040001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR040002 Deve essere precedente a RR039001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RR040002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR040003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR040002	
RR041001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR041002 Deve essere precedente a RR040001	
RR041002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR041003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR041002	
RR042001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR042002 Deve essere precedente a RR041001	
RR042002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR042003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR042002	
RR043002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR043003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP				
RR044002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col.2 riportati ai righi da RR38 a RR43	
RR044003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col.3 riportati ai righi da RR38 a RR43	
QUADRO RS - Prospetti vari						
RS001001	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS001002	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (saldo finale)	NP		SI		
RS002001	Immobilizzazioni immateriali (saldo iniziale)	NP		SI		
RS002002	Immobilizzazioni immateriali (saldo finale)	NP		SI		
RS003001	Immobilizzazioni materiali (saldo iniziale)	NP		SI		
RS003002	Immobilizzazioni materiali (saldo finale)	NP		SI		
RS004001	Partecipazioni in imprese controllate e collegate costituenti immobilizzazioni finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS004002	Partecipazioni in imprese controllate e collegate costituenti immobilizzazioni finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS005001	Altre immobilizzazioni finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS005002	Altre immobilizzazioni finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS006001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo (saldo iniziale)	NP		SI		
RS006002	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo (saldo finale)	NP		SI		
RS007001	Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS007002	Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e lavori in corso su ordinazione (saldo finale)	NP		SI		
RS008001	Rimanenze di prodotti finiti e merci (saldo iniziale)	NP		SI		
RS008002	Rimanenze di prodotti finiti e merci (saldo finale)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS009001	Altre voci costituenti rimanenze (saldo iniziale)	NP		SI		
RS009002	Altre voci costituenti rimanenze (saldo finale)	NP		SI		
RS010001	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante (saldo iniziale)	NP		SI		
RS010002	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante (saldo finale)	NP		SI		
RS011001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante (saldo iniziale)	NP		SI		
RS011002	Altri crediti compresi nell'attivo circolante (saldo finale)	NP		SI		
RS012001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (saldo iniziale)	NP		SI		
RS012002	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (saldo finale)	NP		SI		
RS013001	Disponibilità liquide (saldo iniziale)	NP		SI		
RS013002	Disponibilità liquide (saldo finale)	NP		SI		
RS014001	Ratei e risconti attivi (saldo iniziale)	NP		SI		
RS014002	Ratei e risconti attivi (saldo finale)	NP		SI		
RS015001	Capitale (saldo iniziale)	NP		SI		
RS015002	Capitale (saldo finale)	NP		SI		
RS016001	Versamenti in conto capitale eseguiti da soci (saldo iniziale)	NP		SI		
RS016002	Versamenti in conto capitale eseguiti da soci (saldo finale)	NP		SI		
RS017001	Riserve di rivalutazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS017002	Riserve di rivalutazione (saldo finale)	NP		SI		
RS018001	Altre riserve del patrimonio netto (saldo iniziale)	NU		SI		
RS018002	Altre riserve del patrimonio netto (saldo finale)	NU		SI		
RS019001	Utili (perdite) portati a nuovo (saldo iniziale)	NU		SI		
RS019002	Utili (perdite) portati a nuovo (saldo finale)	NU		SI		
RS020001	Fondi per rischi e oneri (saldo iniziale)	NP		SI		
RS020002	Fondi per rischi e oneri (saldo finale)	NP		SI		
RS021001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (saldo iniziale)	NP		SI		
RS021002	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (saldo finale)	NP		SI		
RS022001	Debiti verso banche (saldo iniziale)	NP		SI		
RS022002	Debiti verso banche (saldo finale)	NP		SI		
RS022003	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NP		SI		
RS022004	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS023001	Debiti verso fornitori (saldo iniziale)	NP		SI		
RS023002	Debiti verso fornitori (saldo finale)	NP		SI		
RS024001	Altri debiti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS024002	Altri debiti (saldo finale)	NP		SI		
RS025001	Ratei e risconti passivi (saldo iniziale)	NP		SI		
RS025002	Ratei e risconti passivi (saldo finale)	NP		SI		
RS026001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	NP		SI		
RS026002	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	NP		SI		
RS027001	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	NU		SI		
RS027002	Accantonamenti per rischi	NP		SI		
RS028001	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	NU		SI		
RS028002	Altri accantonamenti	NP		SI		
RS029001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	NP		SI		
RS029002	Oneri diversi di gestione	NP		SI		
RS030001	Altri ricavi e proventi della produzione	NP		SI		
RS030002	Proventi finanziari	NP		SI		
RS031001	Costi della produzione per materie prime, sussidiarie e di consumo	NP		SI		
RS031002	Oneri finanziari	NP		SI		
RS032001	Costi della produzione per merci	NP		SI		
RS032002	Rettifiche di valore di attività finanziarie	NU		SI		
RS033001	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	NU		SI		
RS033002	Proventi straordinari	NP		SI		
RS034001	Variazioni delle rimanenze di merci	NU		SI		
RS034002	Oneri straordinari	NP		SI		
RS035001	Costi della produzione per servizi e per godimento di beni di terzi	NP		SI		
RS035002	(di cui per prestazioni di lavoro dipendente ed assimilato)	NP		SI		Non può essere maggiore di RS035001
RS035003	(di cui per canoni di locazione finanziaria)	NP		SI		
RS035004	Imposte sul reddito dell'esercizio	NU		SI		
RS036001	Costi della produzione per il personale	NP		SI		
RS036002	Utile dell'esercizio	NP		SI		
RS037001	Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali	NP		SI		
RS037002	Perdita dell'esercizio	NP		SI		
RS038001	Dividendi ed utili deliberati nell'esercizio	NP		SI		
RS038002	Utili in natura deliberati nell'esercizio	NP		SI		
RS039001	Minusvalenze e sopravvenienze passive	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS039002	Plusvalenze e sopravvenienze attive	NP		SI		
RS040001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP		SI	<p>CONTROLLO DI RISPONDEZA</p> <p>Se non è presente RS046001:</p> <ul style="list-style-type: none"> - se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B oppure il campo 20 del record B vale 1 o 3, deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 62 del record B è successivo al 31/12/2007) a RN005003 - se presente il campo 19 del record B e non è barrata la casella TN030000 deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 62 del record B è successivo al 31/12/2007) a TN002002 - TN002004 - se presente il campo 19 del record B ed è barrata la casella TN030000, deve essere uguale a zero - se presente il campo 18 deve essere uguale a zero - se presente il campo 20 del record B ed è impostato con il valore '2' deve essere uguale a zero. 	
RS041001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS042001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS043001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS044001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS045001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS046001	Perdite riportabili senza limite di tempo del presente esercizio	NP		SI	<p>CONTROLLO DI RISPONDEZA</p> <p>Se non è presente RS040001:</p> <ul style="list-style-type: none"> - se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B oppure il campo 20 del record B vale 1 o 3, deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 62 del record B è successivo al 31/12/2007) a RN005003 - se presente il campo 19 del record B ed è barrata la casella TN030000 deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 62 del record B è successivo al 31/12/2007) a TN002002 - TN002004 - se presente il campo 19 del record B e non è barrata la casella TN030000, deve essere uguale a zero - se presente il campo 18 deve essere uguale a zero - se presente il campo 20 del record B ed è impostato con il valore '2' deve essere uguale a zero. 	
RS046002	Perdite riportabili senza limite di tempo	NP		SI		Non può essere minore di RS046001
RS047001	Società conferitaria (codice fiscale)	CF		SI		
RS047002	Società conferitaria (denominazione)	AN		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS048001	Valore fiscale della partecipazione alla chiusura dell'esercizio precedente	NU		SI		
RS049001	Valore della partecipazione iscritto in bilancio alla chiusura dell'esercizio precedente	NU		SI		
RS050001	Realizzo della partecipazione nell'esercizio	NU		SI		
RS051001	Valore dei crediti (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS051002	Valore dei crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS052002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti per rischi su crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS053001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS053002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS054002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS052002 - RS053002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS055001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS056001	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS056002	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS057002	Differenza deducibile in nove quote (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS056001 - RS056002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS058001	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS058002	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS059001	Ammontare complessivo degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS059002	Ammontare complessivo degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Non può essere maggiore di RS055001 * 0,05
RS060001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS060002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS061001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS061002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS062002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS060002 - RS061002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS063001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS063002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS065002 * 0,005
RS064001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS064002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS065002 * 0,05.
RS065001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS065002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		
RS066001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS066002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS066003	Anno di decorrenza	DA				
RS066004	Anno di richiesta	DA				
RS066005	Provincia (sigla)	PR				
RS066006	Reddito esente	NP				
RS067001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS067002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS067003	Anno di decorrenza	DA				
RS067004	Anno di richiesta	DA				
RS067005	Provincia (sigla)	PR				
RS067006	Reddito esente	NP				
RS068001	Tipo	N2	60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS068002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS068003	Anno di decorrenza	DA				
RS068004	Anno di richiesta	DA				
RS068005	Provincia (sigla)	PR				
RS068006	Reddito esente	NP				
RS069001	Fondo rischi su crediti - Consistenza del fondo	NP		SI		
RS069002	Fondo rischi su crediti - Importo trasferito	NP		SI		
RS069003	Fondo rischi su crediti - Imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RS069002 * 0,19
RS070002	Fondi preesistenti - Importo trasferito	NP		SI		
RS070003	Fondi preesistenti - Imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RS070002 * 0,19
RS071003	Imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RS069003 + RS070003
RS071004	Prima rata	NP		SI		Deve essere uguale a RS071003 / 3
RS072001	Assegnazioni	CB		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS073001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS073002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS073003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS073004	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS074001	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale	NP				
RS074002	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - imposta	NP				Deve essere uguale a RS074001 * 0,003
I controlli indicati nei campi del rigo RS75 si intendono validi per il rigo RS76						
RS075001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS075002	Codice fiscale controllante	CF				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS075003	Denominazione della CFC	AN				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS075004	Soggetto non residente	CB				
RS075005	Saldo iniziale	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS075006	Reddito imputato	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS075007	Utili distribuiti	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075005 + RS075006
RS075008	Saldo finale	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS075005 + RS075006 - RS075007
RS075009	Saldo iniziale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS075010	Imposta dovuta	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS075011	Crediti d'imposta sui redditi	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075009
RS075012	Crediti d'imposta sugli utili distribuiti	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075009 + RS075010 - RS075011
RS075013	Saldo finale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS075009 + RS075010 - RS075011 - RS075012
RS076001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS076002	Codice fiscale controllante	CF				
RS076003	Denominazione della CFC	AN				
RS076004	Soggetto non residente	CB				
RS076005	Saldo iniziale	NP				
RS076006	Reddito imputato	NP				
RS076007	Utili distribuiti	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS076008	Saldo finale	NP				
RS076009	Saldo iniziale	NP				
RS076010	Imposta dovuta	NP				
RS076011	Crediti d'imposta sui redditi	NP				
RS076012	Crediti d'imposta sugli utili distribuiti	NP				
RS076013	Saldo finale	NP				
Determinazione del reddito agevolato						
RS077001	Investimenti del periodo di imposta	NP		SI		
RS077002	Investimenti del periodo di imposta	NP		SI		
RS078001	Investimenti del primo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS078002	Investimenti del primo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS079001	Investimenti del secondo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS079002	Investimenti del secondo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS080001	Investimenti del terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS080002	Investimenti del terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS081000	Consorzi	CB		SI		
RS081001	Reddito agevolato per investimenti	NP		SI		Se non è presente RS081000 deve essere uguale a (RS077001 - (somma di RS078001 + RS079001 + RS080001 / numero campi presenti)) * 0,25 Se è presente RS081000 deve essere uguale a (RS077001 - (somma di RS078001 + RS079001 + RS080001 / numero campi presenti)) * 0,35
RS081002	Reddito agevolato per investimenti	NP		SI		Deve essere uguale a (RS077002 - (somma di RS078002 + RS079002 + RS080002 / numero campi presenti)) * 0,5
RS081003	Reddito agevolato per investimenti - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS081001 + RS081002	
Tassa etica						
RS082001	Tassa etica - Reddito	NP		SI		
RS082002	Tassa etica - Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RS082001 * 0,25
Ammortamento dei terreni						
I controlli indicati nei campi del rigo RS83 si intendono validi per il rigo RS84						
RS083001	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS083002
RS083002	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS083001
RS083003	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Obbligatorio se presente RS083004
RS083004	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Obbligatorio se presente RS083003
RS084001	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		
RS084002	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
RS084003	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		
RS084004	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Rideterminazione dell'acconto dovuto						
RS085001	Reddito complessivo rideterminato	NU		SI		
RS085002	Imposta rideterminata	NP		SI		
RS085003	Acconto rideterminato	NP		SI		
RS085004	Conguaglio prima rata	NP		SI		
Spese di riqualificazione energetica (art. 1, commi da 344 a 349, legge 296/2006)						
I controlli indicati nei campi del rigo RS86 si intendono validi per i righi da RS87 a RS89						
RS086001	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Anno	DA	Può valere 2007 o 2008.			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS086002	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 181.818	Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS086003	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Detrazione	NP			Deve essere uguale RS086002 * 0,55	Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS086004	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rate annuali	N2			Se il campo RS086001 vale 2007 vale 3 altrimenti può valere da 3 a 10.	Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo.
RS086005	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rata n.	N2			Se il campo RS086001 vale 2007 vale da 1 a 3 altrimenti vale da 1 a 10.	Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS086006	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Importo rata	NP			Deve essere uguale a RS086003 / RS086004.	Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS087001	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno	DA				
RS087002	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS087003	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione	NP				
RS087004	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali	N2				
RS087005	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n.	N2				
RS087006	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata	NP				
RS088001	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno	DA				
RS088002	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 109.091	
RS088003	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione	NP				
RS088004	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali	N2				
RS088005	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n.	N2				
RS088006	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata	NP				
RS089001	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno	DA				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS089002	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spesa	NP			Non può essere superiore a 54.545	
RS089003	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione	NP				
RS089004	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali	N2				
RS089005	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n.	N2				
RS089006	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale -Importo rata	NP				
RS090006	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS086006 + RS087006 + RS088006 + RS089006 di tutti i moduli presenti.	
Spese per motori e variatori di velocità (art. 1, commi 358 e 359, legge 296/2006)						
I controlli indicati nei campi del rigo RS91 si intendono validi per il rigo RS92						
RS091001	Motori elettrici - Anno	DA	Può valere 2007 o 2008.			Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS091002	Motori elettrici - Totale	NP			Non può essere superiore a 7.500	Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS091003	Motori elettrici - Detrazione	NP			Deve essere uguale RS091002 * 0,20.	Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo
RS091004	Motori elettrici - Rate annuali	N2			Se il campo RS091001 è superiore a 2007 vale da 3 a 10 altrimenti è assente.	Dato obbligatorio se il campo RS091001 è superiore a 2007.
RS091005	Motori elettrici - Rata n.	N2			Se il campo RS091001 è superiore a 2007 può valere da 1 a 10 altrimenti è assente.	Dato obbligatorio se il campo RS091001 è superiore a 2007.
RS091006	Motori elettrici - Importo rata	NP			Se il campo RS091001 è superiore a 2007 deve essere uguale a RS091003/RS091004 altrimenti è assente.	Dato obbligatorio se il campo RS091001 è superiore a 2007.
RS092001	Variatori di velocità - Anno	DA				
RS092002	Variatori di velocità - Totale	NP				
RS092003	Variatori di velocità - Detrazione	NP				
RS092004	Variatori di velocità - Rate annuali	N2				
RS092005	Variatori di velocità - Rata n.	N2				
RS092006	Variatori di velocità - Importo rata	NP				
RS093006	Totale	NP		SI		Calcolare campo A effettuando la somma delle colonne 3 dei rigi RS091 e RS092 di tutti i moduli per i quali la colonna 1 vale 2007; Calcolare campo B effettuando la somma delle colonne 6 dei rigi RS091 e RS092 di tutti i moduli per i quali la colonna 1 vale 2008; Deve essere uguale a campoA + campoB.
Valori fiscali delle società agricole (art. 1, comma 1093, legge 296/2006)						
I controlli indicati nei campi del rigo RS94 si intendono validi per i rigi da RS95 a RS97						
RS094001	Voce di bilancio	AN				
RS094002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS094003	Incrementi	NP				
RS094004	Decrementi	NP				Non può essere superiore a RS094002 + RS094003
RS094005	Valore fiscale finale	NP				Deve essere uguale a RS094002 + RS094003 - RS094004

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS095001	Voce di bilancio	AN				
RS095002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS095003	Incrementi	NP				
RS095004	Decrementi	NP				
RS095005	Valore fiscale finale	NP				
RS096001	Voce di bilancio	AN				
RS096002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS096003	Incrementi	NP				
RS096004	Decrementi	NP				
RS096005	Valore fiscale finale	NP				
RS097001	Voce di bilancio	AN				
RS097002	Valore fiscale iniziale	NP				
RS097003	Incrementi	NP				
RS097004	Decrementi	NP				
RS097005	Valore fiscale finale	NP				
Sez. I - Determinazione del reddito imponibile						
I controlli indicati nei campi del rigo RT2 si intendono validi per i rigi da RT3 a RT9						
RT002001	Nome nave	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT002002	Numero di registrazione	N5				Obbligatorio se assente RT002005. Alternativo a RT002005
RT002003	Porto di iscrizione - CAP	N5				Obbligatorio se assente RT002005. Alternativo a RT002005
RT002004	Numero IMO	N7				Obbligatorio se presente il rigo
RT002005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Obbligatorio se assenti RT002002 e RT002003. Alternativo a RT002002 e RT002003
RT002006	Categoria - Tipo	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT002007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			Obbligatorio se presente il rigo
RT002008	Numero cadetti	N3				
RT002009	Numero giorni	N3			Non può essere superiore al numero di giorni dato dalla differenza tra i valori dei campi 63 e 62 del record B	
RT002010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT002011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT002012	Codice fiscale	CF				Non deve essere presente se RT002011 è assente
RT002013	Stazza lorda	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RT002014	Stazza netta	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Non può essere maggiore di RT002013
RT002015	Reddito giornaliero	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Se RT002014 <= 1000 deve essere uguale a RT002014 * 0,009. Se RT002014 è compreso tra 1001 e 10000 deve essere uguale 9 + (RT002014 - 1000) * 0,007. Se RT002014 è compreso tra 10001 e 25000 deve essere uguale 72 + (RT002014 - 10000) * 0,004. Se RT002014 >= 25001 deve essere uguale 132 + (RT002014 - 25000) * 0,002.
RT002016	Numero giorni	NP				
RT002017	Reddito	NP				Deve essere uguale a RT002015 * RT002016

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT002018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT002019	Codice fiscale	CN				Non deve essere presente se RT002018 è assente. Obbligatorio se presente RT002018
RT003001	Nome nave	AN				
RT003002	Numero di registrazione	N5				
RT003003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT003004	Numero IMO	N7				
RT003005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT003006	Categoria - Tipo	AN				
RT003007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT003008	Numero cadetti	N3				
RT003009	Numero giorni	N3				
RT003010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT003011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT003012	Codice fiscale	CF				
RT003013	Stazza lorda	NP				
RT003014	Stazza netta	NP				
RT003015	Reddito giornaliero	NP				
RT003016	Numero giorni	NP				
RT003017	Reddito	NP				
RT003018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT003019	Codice fiscale	CN				
RT004001	Nome nave	AN				
RT004002	Numero di registrazione	N5				
RT004003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT004004	Numero IMO	N7				
RT004005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT004006	Categoria - Tipo	AN				
RT004007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT004008	Numero cadetti	N3				
RT004009	Numero giorni	N3				
RT004010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT004011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT004012	Codice fiscale	CF				
RT004013	Stazza lorda	NP				
RT004014	Stazza netta	NP				
RT004015	Reddito giornaliero	NP				
RT004016	Numero giorni	NP				
RT004017	Reddito	NP				
RT004018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT004019	Codice fiscale	CN				
RT005001	Nome nave	AN				
RT005002	Numero di registrazione	N5				
RT005003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT005004	Numero IMO	N7				
RT005005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT005006	Categoria - Tipo	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT005007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT005008	Numero cadetti	N3				
RT005009	Numero giorni	N3				
RT005010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT005011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT005012	Codice fiscale	CF				
RT005013	Stazza lorda	NP				
RT005014	Stazza netta	NP				
RT005015	Reddito giornaliero	NP				
RT005016	Numero giorni	NP				
RT005017	Reddito	NP				
RT005018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT005019	Codice fiscale	CN				
RT006001	Nome nave	AN				
RT006002	Numero di registrazione	N5				
RT006003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT006004	Numero IMO	N7				
RT006005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT006006	Categoria - Tipo	AN				
RT006007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT006008	Numero cadetti	N3				
RT006009	Numero giorni	N3				
RT006010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT006011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT006012	Codice fiscale	CF				
RT006013	Stazza lorda	NP				
RT006014	Stazza netta	NP				
RT006015	Reddito giornaliero	NP				
RT006016	Numero giorni	NP				
RT006017	Reddito	NP				
RT006018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT006019	Codice fiscale	CN				
RT007001	Nome nave	AN				
RT007002	Numero di registrazione	N5				
RT007003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT007004	Numero IMO	N7				
RT007005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT007006	Categoria - Tipo	AN				
RT007007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT007008	Numero cadetti	N3				
RT007009	Numero giorni	N3				
RT007010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT007011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT007012	Codice fiscale	CF				
RT007013	Stazza lorda	NP				
RT007014	Stazza netta	NP				
RT007015	Reddito giornaliero	NP				
RT007016	Numero giorni	NP				
RT007017	Reddito	NP				
RT007018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT007019	Codice fiscale	CN				
RT008001	Nome nave	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT008002	Numero di registrazione	N5				
RT008003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT008004	Numero IMO	N7				
RT008005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT008006	Categoria - Tipo	AN				
RT008007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT008008	Numero cadetti	N3				
RT008009	Numero giorni	N3				
RT008010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT008011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT008012	Codice fiscale	CF				
RT008013	Stazza lorda	NP				
RT008014	Stazza netta	NP				
RT008015	Reddito giornaliero	NP				
RT008016	Numero giorni	NP				
RT008017	Reddito	NP				
RT008018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT008019	Codice fiscale	CN				
RT009001	Nome nave	AN				
RT009002	Numero di registrazione	N5				
RT009003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT009004	Numero IMO	N7				
RT009005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT009006	Categoria - Tipo	AN				
RT009007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT009008	Numero cadetti	N3				
RT009009	Numero giorni	N3				
RT009010	Codice fiscale del fondo	CN				
RT009011	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT009012	Codice fiscale	CF				
RT009013	Stazza lorda	NP				
RT009014	Stazza netta	NP				
RT009015	Reddito giornaliero	NP				
RT009016	Numero giorni	NP				
RT009017	Reddito	NP				
RT009018	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT009019	Codice fiscale	CN				
RT010001	Totale reddito determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RT002017 + RT003017 + RT004017 + RT005017 + RT006017 + RT007017 + RT008017 + RT009017 di tutti i moduli
RT011001	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende	NU		SI		
RT012001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT013001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT014001	Reddito o perdita	NU		SI		Deve essere uguale a RT010001 + RT011001 + RT012001 - RT013001
Sez. II - Determinazione del pro rata di deducibilità						

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

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. I						
I controlli indicati nei campi del rigo RV1 si intendono validi per i righi da RV2 a RV9						
RV001001	Tipo di beni	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV001002	IAS	CB				
RV001003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV001004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV001005	Decrementi (di bilancio)	NP				Non può essere maggiore di RV001003 + RV001004
RV001006	Valore finale (di bilancio)	NP				Deve essere uguale a RV001003 + RV001004 - RV001005 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV001007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV001008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV001009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV001010	Decrementi (fiscale)	NP				Non può essere maggiore di RV001008 + RV001009
RV001011	Valore finale (fiscale)	NP				Deve essere uguale a RV001008 + RV001009 - RV001010 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV002001	Tipo di beni	AN				
RV002002	IAS	CB				
RV002003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV002004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV002005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV002006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV002007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV002008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV002009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV002010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV002011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV003001	Tipo di beni	AN				
RV003002	IAS	CB				
RV003003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV003004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV003005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV003006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV003007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV003008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV003009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV003010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV003011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV004001	Tipo di beni	AN				
RV004002	IAS	CB				
RV004003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV004004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV004005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV004006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV004007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV004008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV004009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV004010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV004011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV005001	Tipo di beni	AN				
RV005002	IAS	CB				
RV005003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV005004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV005005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV005006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV005007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV005008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV005009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV005010	Decrementi (fiscale)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV005011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV006001	Tipo di beni	AN				
RV006002	IAS	CB				
RV006003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV006004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV006005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV006006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV006007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV006008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV006009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV006010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV006011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV007001	Tipo di beni	AN				
RV007002	IAS	CB				
RV007003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV007004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV007005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV007006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV007007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV007008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV007009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV007010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV007011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV008001	Tipo di beni	AN				
RV008002	IAS	CB				
RV008003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV008004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV008005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV008006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV008007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV008008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV008009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV008010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV008011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV009001	Tipo di beni	AN				
RV009002	IAS	CB				
RV009003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV009004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV009005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV009006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV009007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV009008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV009009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV009010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV009011	Valore finale (fiscale)	NP				
Sez. II						
I controlli indicati nei campi del rigo RV10 si intendono validi per i rigi da RV11 a RV19						
RV010001	Voce di bilancio	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV010002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV010003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV010004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV010005	Decrementi (di bilancio)	NP				Non può essere maggiore di RV010003 + RV010004
RV010006	Valore finale (di bilancio)	NP				Deve essere uguale a RV010003 + RV010004 - RV010005 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV010007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV010008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV010009	Decrementi (fiscale)	NP				Non può essere maggiore di RV010007 + RV010008
RV010010	Valore finale (fiscale)	NP				Deve essere uguale a RV010007 + RV010008 - RV010009 E' prevista una tolleranza di 3 euro

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV011001	Voce di bilancio	AN				
RV011002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV011003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV011004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV011005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV011006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV011007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV011008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV011009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV011010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV012001	Voce di bilancio	AN				
RV012002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV012003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV012004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV012005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV012006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV012007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV012008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV012009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV012010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV013001	Voce di bilancio	AN				
RV013002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV013003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV013004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV013005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV013006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV013007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV013008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV013009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV013010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV014001	Voce di bilancio	AN				
RV014002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV014003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV014004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV014005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV014006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV014007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV014008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV014009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV014010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV015001	Voce di bilancio	AN				
RV015002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV015003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV015004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV015005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV015006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV015007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV015008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV015009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV015010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV016001	Voce di bilancio	AN				
RV016002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV016003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV016004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV016005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV016006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV016007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV016008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV016009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV016010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV017001	Voce di bilancio	AN				
RV017002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV017003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV017004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV017005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV017006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV017007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV017008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV017009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV017010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV018001	Voce di bilancio	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV018002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV018003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV018004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV018005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV018006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV018007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV018008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV018009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV018010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV019001	Voce di bilancio	AN				
RV019002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV019003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV019004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV019005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV019006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV019007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV019008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV019009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV019010	Valore finale (fiscale)	NP				
QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi						
RX001001	IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Vedere paragrafo 3.17 della parte generale	
RX001002	IRES - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001003	IRES - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3 e 4 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX001004	IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX002001	IVA - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		Se in nessun modulo che costituisce la dichiarazione è presente il campo VA001001 il campo deve essere uguale a VL038001 - VL039001 - VL040001, se negativo, in valore assoluto. Se nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001 se negativo, in valore assoluto.
RX002002	IVA - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX002003	IVA - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX002004	IVA - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX002005	IVA - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX003001	IRAP - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a IC101001.	
RX003002	IRAP - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX003003	IRAP - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX003004	IRAP - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX003005	IRAP - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX004001	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RK026001.	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX004003	Eccedenza a credito di cui al quadro RK -di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 1	
RX004004	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX004005	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale Deve essere uguale a GN018001, se non presente il quadro GC, altrimenti deve essere uguale a GC018001
RX005001	Imposta quadro RG - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: somma di RG034001 di tutti i moduli - la somma di RG033001 di tutti i moduli	
RX005002	Imposta quadro RG - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX005003	Imposta quadro RG - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX005004	Imposta quadro RG - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX005005	Imposta quadro RG - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX006002	Imposta quadro RH - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX006003	Imposta quadro RH - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX006004	Imposta quadro RH - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX006005	Imposta quadro RH - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX007001	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RI002021 + RI003021 di tutti i moduli presenti	
RX007002	Imposta quadro RI - Sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX007003	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX007004	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX007005	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX008002	Imposta quadro RI - Sez. II - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX008003	Imposta quadro RI - Sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX008004	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX008005	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX009002	Imposta quadro RQ - sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX009003	Imposta quadro RQ - sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX009004	Imposta quadro RQ - sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX009005	Imposta quadro RQ - sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX010002	Imposta quadro RQ - scioglimento - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX010003	Imposta quadro RQ - scioglimento - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX010004	Imposta quadro RQ - scioglimento - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX010005	Imposta quadro RQ - scioglimento - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX011002	Imposta quadro RQ - trasformazione - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX011003	Imposta quadro RQ - trasformazione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX011004	Imposta quadro RQ - trasformazione - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX011005	Imposta quadro RQ - trasformazione - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX012002	Imposta quadro RQ sezione III - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX012003	Imposta quadro RQ sezione III - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX012004	Imposta quadro RQ sezione III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX012005	Imposta quadro RQ sezione III - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX013002	Imposta quadro RQ sezione IV - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX013003	Imposta quadro RQ sezione IV - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX013004	Imposta quadro RQ sezione IV - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX013005	Imposta quadro RQ sezione IV - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX014002	Imposta quadro RQ sezione V - eliminazione vincolo riserve - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX014003	Imposta quadro RQ sezione V - eliminazione vincolo riserve - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX014004	Imposta quadro RQ sezione V - eliminazione vincolo riserve - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX014005	Imposta quadro RQ sezione V - eliminazione vincolo riserve - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX015002	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX015003	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX015004	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX015005	Imposta quadro RQ sezione V - recupero eccedenza dedotta Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX016002	Imposta quadro RQ sezione VI - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX016003	Imposta quadro RQ sezione VI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX016004	Imposta quadro RQ sezione VI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX016005	Imposta quadro RQ sezione VI - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX017002	Imposta quadro RQ sezione VII - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX017003	Imposta quadro RQ sezione VII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX017004	Imposta quadro RQ sezione VII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX017005	Imposta quadro RQ sezione VII - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX018001	Imposta quadro RM - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RM005006	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX018002	Imposta quadro RM - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX018003	Imposta quadro RM - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX018004	Imposta quadro RM - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX018005	Imposta quadro RM - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX019002	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX019003	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX019004	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX019005	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
RX020002	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX020003	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX020004	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX020005	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.18 della parte generale
I controlli indicati nei campi del rigo RX21 si intendono validi per i righi da RX22 a RX25						
RX021001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX021002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX021003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX021004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Se RX015002 è maggiore di RX015003, RX015004 + RX015005 + RX015006 deve essere uguale a RX015002 - RX015003; altrimenti le colonne 4, 5 e 6 devono essere uguale a zero.	
RX021005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX021006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX022001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX022002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX022003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX022004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX022005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX022006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX023001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX023002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX023003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX023004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX023005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX023006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX024001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX024002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX024003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX024004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX024005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX024006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX025001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX025002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX025003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX025004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX025005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX025006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX026001	Versamento annuale dell'IVA	NP		SI		<p>Se in nessun modulo che costituisce la dichiarazione IVA è presente il campo VA001001, il campo deve essere uguale a VL038001 - VL039001 - VL040001, se positivo.</p> <p>Se nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001, se il risultato dell'operazione è > 0.</p> <p>Se il campo ha un valore minore o uguale a 10 può assumere anche valore 0.</p>

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta relativa a interessi, altri redditi di capitale e redditi						
RZ001001	Codice fiscale del sostituto d'imposta	CN			Deve essere diverso dal campo 2 del record B	
RZ001002	Eventi eccezionali	N1	Vale 1, 3, 4		Può essere presente solo in presenza del RZ001001	
RZ002001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ002002 * RZ002003 / 100
RZ003001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ003002 * RZ003003 / 100
RZ004001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ004002 * RZ004003 / 100
RZ005001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ005002 * RZ005003 / 100
RZ006001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ006002 * RZ006003 / 100
RZ007002	Totale (somme soggette a ritenuta)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RZ002002 + RZ003002 + RZ004002 + RZ005002 + RZ006002 per tutti i moduli	
RZ007004	Totale (ritenute operate)	NP		SI	Deve essere uguale ala somma di RZ002004 + RZ003004 + RZ004004 + RZ005004 + RZ006004 per tutti i moduli	
RZ007005	Valle d'Aosta (somme soggette a ritenuta)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007002	
RZ007006	Valle d'Aosta (ritenute operate)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007004	
RZ008001	Totale acconti	NP		SI		
RZ008002	Importo a credito	NP		SI	Deve essere uguale a RZ008001 - RZ007004, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008003	Versamento a saldo	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008001 - RZ007004, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008004	Totale acconti (Valle d'Aosta)	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ008005	Importo a credito (Valle d'Aosta)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ008002. Deve essere uguale a RZ008004 - RZ007006, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008006	Versamento a saldo (Valle d'Aosta)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ008003. Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008004 - RZ007006, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ009001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ009002 * RZ009003 / 100
RZ010001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ010002 * RZ010003 / 100
RZ011001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ011002 * RZ011003 / 100
RZ012001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ012002 * RZ012003 / 100
RZ013001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ013002 * RZ013003 / 100
RZ014001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ014002 * RZ014003 / 100
RZ015001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ015003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ015001 * 0,125
RZ016001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ016001 * RZ016002 / 100
RZ017001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ017003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ017001 * RZ017002 / 100
RZ018001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ018001 * RZ018002 / 100
RZ019001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ019001 * RZ019002 / 100
RZ020001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ020001 * RZ020002 / 100
RZ021001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ021003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ021001 * 0,27
RZ022001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ022003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ022001 * 0,27
RZ023001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ023001 * RZ023002 / 100
RZ024001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ024001 * RZ024002 / 100
RZ025001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ025001 * RZ025002 / 100
RZ026001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ026001 * RZ026002 / 100
RZ027001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ027003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ027001 * 0,2
RZ028001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ028003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ028001 * 0,2
RZ029001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ029003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ029001 * 0,2
RZ030001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ030003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ030001 * 0,2
I controlli indicati nei campi del rigo RZ31 si intendono validi per i righi da RZ32 a RZ35						
RZ031001	Periodo di riferimento	D6			Il dato è obbligatorio. Il	
RZ031002	Ritenute operate	NP			Il dato non può essere minore della somma dei punti RZ031003 e RZ031004	
RZ031003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ031004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ031005	Importo versato	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ0310011	
RZ031006	Interessi	NP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ031005 stesso	
RZ031007	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ031006	
RZ031008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z		Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001	
RZ031009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928		Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre.	Se non è barrata la casella RZ031010 il campo vale: da 1024 a 1058, da 1102 a 1104, da 1239 a 1249, 1672, 1928
RZ031010	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ031009 è compreso tra 1023 e 1200.
RZ031011	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ031005 La data non deve essere minore di 1/1/2005	
RZ032001	Periodo di riferimento	D6				
RZ032002	Ritenute operate	NP				
RZ032003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ032004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ032005	Importo versato	NP				
RZ032006	Interessi	NP				
RZ032007	Ravvedimento	CB				
RZ032008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ032009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ032010	Tesoreria	CB				
RZ032011	Data di versamento	DT				
RZ033001	Periodo di riferimento	D6				
RZ033002	Ritenute operate	NP				
RZ033003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ033004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ033005	Importo versato	NP				
RZ033006	Interessi	NP				
RZ033007	Ravvedimento	CB				
RZ033008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ033009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ033010	Tesoreria	CB				
RZ033011	Data di versamento	DT				
RZ034001	Periodo di riferimento	D6				
RZ034002	Ritenute operate	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ034003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ034004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ034005	Importo versato	NP				
RZ034006	Interessi	NP				
RZ034007	Ravvedimento	CB				
RZ034008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ034009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ034010	Tesoreria	CB				
RZ034011	Data di versamento	DT				
RZ035001	Periodo di riferimento	D6				
RZ035002	Ritenute operate	NP				
RZ035003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ035004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ035005	Importo versato	NP				
RZ035006	Interessi	NP				
RZ035007	Ravvedimento	CB				
RZ035008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, D, E, F, L, R, Z			
RZ035009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ035010	Tesoreria	CB				
RZ035011	Data di versamento	DT				
I controlli indicati nei campi del rigo RZ36 intendono validi per i righi da RZ37 a RZ41						
RZ036001	Periodo di riferimento	D6			Il campo è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2005 e maggiore di 2007.	
RZ036002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ036003	Imposta sostitutiva applicata	NP			Deve essere minore o uguale di RZ036002. il dato non può essere minore della somma dei punti RZ036004 e RZ036005	
RZ036004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ036005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ036006	Importo versato	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ036012	
RZ036007	Interessi	NP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ036006	
RZ036008	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ036007	
RZ036009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z		Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ036010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928		Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre.	Vale da 1031 a 1034 e da 1102 a 1105 Se non è barrata la casella RZ031010 il campo vale: da 1102 a 1105
RZ036011	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ036010 è compreso tra 1031 e 1034.
RZ036012	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ036006 La data non deve essere minore di 1/1/2005	
RZ037001	Periodo di riferimento	D6				
RZ037002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ037003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ037004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ037005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ037006	Importo versato	NP				
RZ037007	Interessi	NP				
RZ037008	Ravvedimento	CB				
RZ037009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ037010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ037011	Tesoreria	CB				
RZ037012	Data di versamento	DT				
RZ038001	Periodo di riferimento	D6				
RZ038002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ038003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ038004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ038005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ038006	Importo versato	NP				
RZ038007	Interessi	NP				
RZ038008	Ravvedimento	CB				
RZ038009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ038010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ038011	Tesoreria	CB				
RZ038012	Data di versamento	DT				
RZ039001	Periodo di riferimento	D6				
RZ039002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ039003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ039004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ039005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ039006	Importo versato	NP				
RZ039007	Interessi	NP				
RZ039008	Ravvedimento	CB				
RZ039009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ039010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ039011	Tesoreria	CB				
RZ039012	Data di versamento	DT				
RZ040001	Periodo di riferimento	D6				
RZ040002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ040003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ040004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ040005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ040006	Importo versato	NP				
RZ040007	Interessi	NP				
RZ040008	Ravvedimento	CB				
RZ040009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ040010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ040011	Tesoreria	CB				
RZ040012	Data di versamento	DT				
RZ041001	Periodo di riferimento	D6				
RZ041002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ041003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ041004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ041005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ041006	Importo versato	NP				
RZ041007	Interessi	NP				
RZ041008	Ravvedimento	CB				
RZ041009	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: F, L, Z			
RZ041010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ041011	Tesoreria	CB				
RZ041012	Data di versamento	DT				
RZ042001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2006 o 2007.
RZ042002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ045004 - RZ042004
RZ042003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2006 o 2007.
RZ042004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ045004 - RZ042002
RZ043001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2006 o 2007.

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ043002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ043003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2006 o 2007.
RZ043004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ044001	Versamenti 2006 in eccesso	NP		SI		
RZ045001	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	NP		SI		
RZ045002	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24	NP		SI		
RZ045003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	NP		SI		Deve essere almeno pari a RZ008002.
RZ045004	Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti	NP		SI		
RZ045005	Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045007, se positivo altrimenti vale zero	
RZ045006	Credito trasferito al consolidato	NP		SI	Il dato non può essere maggiore di RZ045005	
RZ045007	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045005, se positivo altrimenti vale zero	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO TN - Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza (il quadro può essere presente solo se presente il campo 19 del record B. Non può essere presente se presente RQ013001)						
TN000001	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2	SI		Dato obbligatorio
TN001001	Reddito imputato per trasparenza	NP		SI		Deve essere uguale a RF061002.
TN001002	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.8 della parte generale
TN001003	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.8 della parte generale
TN002001	Proventi esenti	NP		SI		Non può essere superiore a TN002002
TN002002	Perdita dell'esercizio	NP		SI		Vedere paragrafo 3.9 della parte generale
TN002003	Patrimonio netto	NU		SI		Deve essere presente se TN002002 è presente
TN002004	Perdita da attribuire	NP		SI		Vedere paragrafo 3.10 della parte generale
TN003001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		SI		Calcolare LIMITE = TN001003 - TN001001 ricondurre a zero se negativo L'importo di TN003001 non può essere superiore a valore di LIMITE come sopra determinato
TN004001	Reddito imponibile - di cui reddito minimo	NP		SI		Se RF078002 non è impostato, il campo deve essere uguale al valore maggiore fra RF061003 e RF087001. Se RF078002 è impostato, il campo deve essere uguale a RF061003.
TN004002	Reddito imponibile	NP		SI	Vedere paragrafo 3.11 della parte generale	
TN005001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di RF069006
TN006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
TN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001
TN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001 - TN007001 Deve essere uguale a RK001001
TN009001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a TN005001 - TN006001 - TN007001 - TN008001
TN010001	Oneri detraibili	NP		SI		
TN011001	Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento	DA	Vale 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN011002	Spese per risparmio energetico - Tipo	N1	Vale da 1 a 6			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN011003	Spese per risparmio energetico - Spesa	NP				Se TN011002 vale 1 TN011003 non può essere superiore a 181.818 Se TN011002 vale 2 o 3 TN011003 non può essere superiore a 109.091 Se TN011002 vale 4 TN011003 non può essere superiore a 54.545
TN012001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE026001 + RF069003
TN013001	Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Non può essere minore di RF069002
TN014001	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF069004
TN015001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF069005
TN016001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
TN016002	Acconti - Acconti versati	NP		SI		Non può essere minore di RF069007 + RK017004 se RK017002 è uguale a 1 + RK018004 + RK019004 di tutti i moduli del quadro RK
TN016003	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Deve essere uguale a RK010004 se RK010002 è uguale a 1 + RK011004 se RK011002 è uguale a 1 di tutti i moduli del quadro RK
TN016004	Acconti - Totale	NP		SI		Deve essere uguale a TN016001 + TN016002 - TN016003
I controlli indicati nei campi del rigo TN17 si intendono validi per i righi da TN18 a TN21						
TN017001	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Vale da 01 a 13, 17, 20, 23, 24, 28, 29, 32, 34, 36, 38, da 40 a 62, 99, VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC
TN017002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN017003	Importo ceduto	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN018001	Codice credito	AN				
TN018002	Anno di riferimento	DA				
TN018003	Importo ceduto	NP				
TN019001	Codice credito	AN				
TN019002	Anno di riferimento	DA				
TN019003	Importo ceduto	NP				
TN020001	Codice credito	AN				
TN020002	Anno di riferimento	DA				
TN020003	Importo ceduto	NP				
TN021001	Codice credito	AN				
TN021002	Anno di riferimento	DA				
TN021003	Importo ceduto	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo TN21 si intendono validi per i righi TN22 e TN23						
TN022001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN022002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN022003	Reddito estero	NU				
TN022004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di TN022005
TN022005	Imposta estera	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN023001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN023002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
TN023003	Reddito estero	NU				
TN023004	Art. 165, c.5	NP				
TN023005	Imposta estera	NP				
TN024001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN024002	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
TN024003	Reddito estero	NU				
TN024004	Art. 165, c.5	NP				
TN024005	Imposta estera	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo TN25 si intendono validi per i rigi da TN26 a TN29						
TN025001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Deve essere presente il quadro CE
TN025002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN025003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
TN025004	Estera	NP				
TN026001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
TN026002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN026003	Nazionale	NU				
TN026004	Estera	NP				
TN027001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
TN027002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN027003	Nazionale	NP				
TN027004	Estera	NP				
TN028001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006 o 2007			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN028002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN028003	Nazionale	NU				
TN028004	Estera	NP				
TN029001	Anno	DA	Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008			
TN029002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN029003	Nazionale	NP				
TN029004	Estera	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo TN30 si intendono validi per i righi da TN31 a TN33						
TN030000	Perdite senza limiti di tempo	CB		SI		Non può essere presente se TN000001 è uguale a 1
TN030001	Codice fiscale	CF			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale ad 1 deve essere numerico, altrimenti può essere numerico solo se presente il campo TN030007	
TN030002	Partecipazione utili	PC			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale a '1' non può essere minore di 10	
TN030003	Partecipazione perdite	PC			Il dato è obbligatorio se TN030004 è negativo o se è presente TN030006.	
TN030004	Reddito o perdita	NU			Se presente TN004002 deve essere uguale a $TN004002 * TN030002 / 100$ Se presente TN002004 e TN004001 è assente non può essere maggiore a $TN002004 * TN030003 / 100$ Altrimenti vale zero.	
TN030005	Reddito minimo	NP			Se presente TN004001 deve essere uguale a $TN004001 * TN030002$	
TN030006	Perdite non compensate	NP			Deve essere presente se compilato TN004001 ed è presente TN002004. In tal caso vale $TN002004 * TN030003$	
TN030007	Società fiduciaria	CB				
TN031001	Codice fiscale	CF				
TN031002	Partecipazione utili	PC				
TN031003	Partecipazione perdite	PC				
TN031004	Reddito o perdita	NU				
TN031005	Reddito minimo	NP				
TN031006	Perdite non compensate	NP				
TN031007	Società fiduciaria	CB				
TN032001	Codice fiscale	CF				
TN032002	Partecipazione utili	PC				
TN032003	Partecipazione perdite	PC				
TN032004	Reddito o perdita	NU				
TN032005	Reddito minimo	NP				
TN032006	Perdite non compensate	NP				
TN032007	Società fiduciaria	CB				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN033001	Codice fiscale	CF				
TN033002	Partecipazione utili	PC				
TN033003	Partecipazione perdite	PC				
TN033004	Reddito o perdita	NU				
TN033005	Reddito minimo	NP				
TN033006	Perdite non compensate	NP				
TN033007	Società fiduciaria	CB				
TN034001	Reddito	NP		SI		
TN034002	Imposte sul reddito dell'anno pagate da CFC	NP		SI		
TN034003	Imposte sul reddito degli anni precedenti pagate da CFC	NP		SI		
TN034004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
Ultimi tre caratteri di controllo						
8	Filler	1898	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2		AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "L" :					
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "L"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	Spazio a disposizione dell'utente
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	Impostare sempre
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese					
Sezione I Teleriscaldamento con biomassa ed energia geotermica (01)					
RU001002	Sezione I Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU002001	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 29 L.388/2000.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU002001 e RU002002 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 01.
RU002002	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 8 L.448/1998.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU003002	Sezione I Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU004002	Sezione I Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU005002	Sezione I Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale (RU001002 + RU002001 + RU002002 - RU003002 + RU004002) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU006002	Sezione I Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU005002.
RU007002	Sezione I Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU005002 - RU006002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 01) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 01) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 01) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione II					
Esercenti sale cinematografiche (02)					
RU008004	Sezione II. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU009004	Sezione II. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 02
RU010001	Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	L'importo non può essere superiore a RU008004+ RU009004.
RU010002	Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	L'importo non può essere superiore a RU008004+ RU009004 Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.

RU010003	Sezione II. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU011004	Sezione II. Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU012004	Sezione II. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU008004 + RU009004 + RU011004 - RU010001 - RU010002 - RU010003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 02) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 02) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 02) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione III Incentivi occupazionali (03)					
RU013001	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma dei righi RU013001 e RU013002 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 03
RU013002	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU014001	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU014002	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU015001	Sezione III Credito d'imposta riversato AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU015002	Sezione III Credito d'imposta riversato ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU016001	Sezione III Decadenza dal contributo AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU013001
RU016002	Sezione III Decadenza dal contributo ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU013002
RU017001	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di (RU013001 + RU015001 - RU014001 - RU016001). La somma di RU017001 e RU017002 deve essere uguale a RU013001 + RU013002 + RU015001 + RU015002 - RU014001 - RU014002 - RU016001 - RU016002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 03) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 03) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 03) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU017002	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non maggiore di: (RU013002 + RU015002 - RU014002 - RU016002).
Sezione IV Investimenti delle imprese editrici (4)					

RU018001	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2003.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU018002	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2004.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU019005	Sezione IV Credito d'imposta spettante nel periodo 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2007 + (RU018001 + RU018002) * 0,03.
RU020001	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2003.
RU020002	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2004.
RU020003	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2005.
RU020004	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2006.
RU021001	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU021002	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU021003	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU021004	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU021005	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022001	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022002	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022003	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022004	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022005	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023002	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU020002 - RU021002+ RU022002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2004) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.

RU023003	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale (RU020003 - RU021003+ RU022003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2005) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU023004	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU020004 - RU021004+ RU022004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2006) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.

RU023005	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2007	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU019005 - RU021005+ RU022005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione V					
Esercizio di servizio di taxi (05)					
RU024008	Sezione V Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU025008	Sezione V Credito di imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 05.
RU026001	Sezione V Credito utilizzato ai fini versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU024008.
RU026002	Sezione V Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU024008.
RU026003	Sezione V Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU024008. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU026004	Sezione V Credito utilizzato ai fini imposte sui redditi - Acconti			Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU024008.

RU026005	Sezione V Credito utilizzato ai fini imposte sui redditi - Saldo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU024008. L'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU026006	Sezione V Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU024008. L'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.
RU026007	Sezione V Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU027008	Sezione V Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU028008	Sezione V Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU024008 + RU025008 - RU026001 - RU026002 - RU026003 - RU026004 - RU026005 - RU026006 - RU026007 + RU027008) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU029008	Sezione V Credito d'imposta residuo da convertire in buono d'imposta	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU028008.
RU030008	Sezione V Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU028008 - RU029008 - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 05) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 05) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 05) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione VI Giovani calciatori (06)					

RU031001	Sezione VI. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 06.
RU032001	Sezione VI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU033001	Sezione VI. Credito d'imposta riversato	NP			
Sezione VII Campagne pubblicitarie (07)					
RU034001	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2003.
RU034002	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2004.
RU034003	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU034003 e RU035003 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2005.
RU034004	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU034004 e RU035004 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2006.
RU035003	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU034003 e RU035003 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2005.
RU035004	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU034004 e RU035004 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2006.

RU036001	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU036002	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU036003	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU036004	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037001	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037002	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037003	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037004	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU038003	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU034003 + RU035003 + RU037003 - RU036003 - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2005). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU038004	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU034004 + RU035004 + RU037004 - RU036004 - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2006). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione VIII Carta per editori (08)					
RU039001	Sezione VIII. Spesa sostenuta per l'acquisto della carta - Istanza 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU040001	Sezione VIII. Credito di imposta spettante - Istanza 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se RU041001 è maggiore di 0 il dato non deve essere impostato	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08 e non può essere maggiore della somma di (RU039001 * 0,10) e la somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08.
RU041001	Sezione VIII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione- Istanza 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se RU040001 è maggiore di 0 il dato non deve essere impostato	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08.
RU042001	Sezione VIII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU043001	Sezione VIII. Credito d'imposta riversato (2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Sezione IX					
Investimenti in agricoltura (09)					
RU044001	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Residuo prec. dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 09.
RU044002	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU044003	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Credito riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU044004	Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Residuo da riportare	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU044001 + RU044003 - RU044002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 09) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 09) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 09). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU045001	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU045002	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU045003	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU045004	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU045005	Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU045006	Sezione IX. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il dato è obbligatorio se è presente almeno un campo da RU045001 a RU045005. Il campo può essere presente solo se è presente almeno un campo da RU045001 a RU045005.	
RU045007	Sezione IX. Rideterminazione del credito Importo versato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il dato può essere presente solo se compilato RU045006.	
Sezione X - Investimenti aree svantaggiate Art. 8 L. 388/2000 (VS) Art. 10 D.L. n. 138/2002 (TS) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2003 (S3) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2004 (S4) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2005 (S5) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2006 (S6) Art. 62 L. 289/2002 Regione Campania (RC)					
RU046001	Sezione X. Codice credito	AN	Vale VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6 o RC	Ogni codice può essere presente solo una volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione.	
RU047001	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Residuo prec. dichiarazione	NP		Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" .	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume i valori ammessi per il rigo RU046001.
RU047002	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Compensaz. D.Lgs 241/97	NP		Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" .	

RU047003	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Credito riversato	NP		Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" .	
RU047004	Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Residuo da riportare	NP		Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" o "S5" .	E' uguale a (RU047001 + RU047003 - RU047002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU048001	Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Compensazioni D.Lgs 241/97 effettuate nel 2007	NP			
RU048002	Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Compensazioni D.Lgs 241/97 effettuate nel 2007				Non superiore a RU047002.
RU048003	Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Credito riversato				
RU048004	Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Credito riversato				Non superiore a RU047003.

RU048005	Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Residuo al 31/12/2007				E' uguale a (RU047001 + RU048003 + RU048004 - RU048001 - RU048002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU049001	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2001	NP			
RU049002	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2002	NP			
RU049003	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2003	NP			
RU049004	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2004	NP			
RU049005	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2005	NP			
RU049006	Sezione X. Rideterminazione del credito - 2006	NP			
					Se RU046001 è uguale a S3 o S4 deve essere compilato almeno un campo da RU049001 a RU049006.

RU049007	Sezione X. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un campo da RU049002 a RU049006. Il campo può essere presente solo se è presente almeno un campo da RU049001 a RU049006.	
RU049008	Sezione X. Rideterminazione del credito Importo versato	NP		Il dato può essere presente solo se compilato RU049007.	
Sezione XI Investimenti innovativi (10) Spese di ricerca (11) Commercio e turismo (12) Strumenti per pesare (13)					
RU050001	Sezione XI. Codice credito	AN	Vale da 10 a 13	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione.	
RU051001	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2003)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2003.
RU051002	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2004)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2004.
RU051003	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2005)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2005.
RU051004	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2006)	NP			La somma dei righi RU051004 e RU052004 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2006.

RU052004	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2006)	NP			La somma dei rigi RU051004 e RU052004 non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2006.
RU052005	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2007)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2007.
RU053001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2003)	NP			Non superiore a RU051001.
RU053002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2004)	NP			Non superiore a RU051002.
RU053003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2005)	NP			Non superiore a RU051003.
RU053004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2006)	NP			Non superiore a RU051004 + RU052004.
RU053005	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Acconti (2007)	NP			Non superiore a RU052005.
RU054001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2003)	NP			Non superiore a RU051001 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU054002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2004)	NP			Non superiore a RU051002 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU054003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2005)	NP			Non superiore a RU051003 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU054004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2006)	NP			Non superiore a RU051004 + RU052004 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU054005	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2007)	NP			Non superiore a RU052005 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU055001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2003)	NP			Non superiore a RU051001.
RU055002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2004)	NP			Non superiore a RU051002.

RU055003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2005)	NP			Non superiore a RU051003.
RU055004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2006)	NP			Non superiore a RU051004 + RU052004.
RU056001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2003)	NP			Non superiore a RU051001 e, se è barrata la casella IVA (campo 11 del record B impostato a 1) del frontespizio, l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU056002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2004)	NP			Non superiore a RU051002 e, se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU056003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2005)	NP			Non superiore a RU051003 e, se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU056004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2006)	NP			Non superiore a RU051004 + RU052004 e, se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU057001	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2003)	NP			Non superiore a RU051001 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.
RU057002	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2004)	NP			Non superiore a RU051002 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.
RU057003	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2005)	NP			Non superiore a RU051003 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.
RU057004	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2006)	NP			Non superiore a RU051004 + RU052004 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.

RU057005	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2007)	NP			Non superiore a RU052005 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.
RU058001	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2003)	NP			
RU058002	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2004)	NP			
RU058003	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2005)	NP			
RU058004	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2006)	NP			
RU058005	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2007)	NP			
RU059001	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2003)	NP			
RU059002	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2004)	NP			
RU059003	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2005)	NP			
RU059004	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2006)	NP			
RU059005	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2007)	NP			

RU060002	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004	NP			<p>E' uguale a (RU051002 + RU059002 - RU053002 - RU054002 - RU055002 - RU056002 - RU057002 - RU058002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2004). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>
RU060003	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2005	NP			<p>E' uguale a (RU051003 + RU059003 - RU053003 - RU054003 - RU055003 - RU056003 - RU057003 - RU058003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2005). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>

<p>RU060004</p>	<p>Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2006</p>	<p>NP</p>			<p>E' uguale a (RU051004 + RU052004 + RU059004 - RU053004 - RU054004 - RU055004 - RU056004 - RU057004 - RU058004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2006). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>
<p>RU060005</p>	<p>Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2007</p>	<p>NP</p>			<p>E' uguale a (RU052005 + RU059005 - RU053005 - RU054005 - RU057005 - RU058005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001 e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU050001e col. 2 vale 2007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p>

Sezione XII					
Incentivi per la ricerca scientifica (17) Veicoli elettrici a metano o GPL (20)					
RU061001	Sezione XII. Codice credito	AN	Vale 17 o 20	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU062008	Sezione XII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			
RU063008	Sezione XII. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU061001.
RU064001	Sezione XII. Credito utilizzato per versamento ritenute	NP		Il campo è zero se RU061001 = 17.	Non può essere superiore a RU062008 + RU063008.
RU064002	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici	NP			Non può essere superiore a RU062008 + RU063008.
RU064003	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP			Non può essere superiore a RU062008 + RU063008. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU064004	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi - Acconti	NP			Non può essere superiore a RU062008 + RU063008.
RU064005	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi - Saldo				Non può essere superiore a RU062008 + RU063008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU064006	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP			Non può essere superiore a RU062008 + RU063008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.
RU064007	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU065008	Sezione XII. Credito riversato	NP			

RU066008	Sezione XII. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP			E' uguale a (RU062008 + RU063008 + RU065008 - RU064001 - RU064002 - RU064003 - RU064004 - RU064005 - RU064006 - RU064007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU061001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU061001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU061001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XIII Caro petrolio (23)					
RU067001	Sezione XIII Credito d'imposta spettante nel periodo.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU068001	Sezione XIII Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU069001	Sezione XIII Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU070001	Sezione XIII Importo chiesto a rimborso	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU067001 + RU069001 - RU068001. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a zero.
Sezione XIV Premio concentrazione ex art. 9 D.L. 35/2005 (36)					

RU071001	Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2005.
RU071002	Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2006.
RU071003	Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU072003	Sezione XIV Credito d'imposta spettante nel periodo (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2007.
RU073001	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU073002	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU073003	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU074001	Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU074002	Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU074003	Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU075001	Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU071001 + RU074001 - RU073001) - I(la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2005). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
RU075002	Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU071002 + RU074002 - RU073002) - I(la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2006). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.

RU075003	Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU071003 + RU072003 + RU074003 - RU073003) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 36 e col. 2 vale 2007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XV Recupero contributo SSN (38)					
RU076001	Sezione XV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (somme versate nel 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU077001	Sezione XV Credito d'imposta spettante nel periodo (somme versate nel 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU076001 + RU077001 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 38 e colonna 002 vale 2006.
RU077002	Sezione XV Credito d'imposta spettante nel periodo (somme versate nel 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 38 e colonna 002 vale 2007.
RU078001	Sezione XV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D. Lgs 241/97 (somme versate nel 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU078002	Sezione XV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D. Lgs 241/97 (somme versate nel 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU079001	Sezione XV Credito d'imposta riversato (somme versate nel 2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU079002	Sezione XV Credito d'imposta riversato (somme versate nel 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU080002	Sezione XV Credito d'imposta residuo (somme versate nel 2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU077002 + RU079002 - RU078002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 38 e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 38 e col. 2 vale 2007) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 38 e col. 2 vale 2007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XVI Ricerca e sviluppo (49)					
RU081001	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - ricercatori e tecnici	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU081002	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - ricercatori e tecnici - di cui	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU081001.
RU081003	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - attrezzature e strumenti di laboratorio	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU081004	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - attrezzature e strumenti di laboratorio - di cui	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU081003.
RU081005	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - fabbricati per centri di ricerca	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU081006	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - fabbricati per centri di ricerca - di cui	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU081005.
RU081007	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - ricerca contrattuale e brevetti	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU081008	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - ricerca contrattuale e brevetti - di cui	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU081007.
RU081009	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - servizi di consulenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU081010	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - servizi di consulenza - di cui	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU081009.
RU081011	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - spese generali	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU081012	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - spese generali - di cui	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU081011.
RU081013	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - materiali	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU081014	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - materiali - di cui	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU081013.
RU081015	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - totale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU081001 + RU081003 + RU081005 + RU081007 + RU081009 + RU081011 + RU081013.
RU081016	Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - di cui per contratti per Università ed enti	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU081002 + RU081004 + RU081006 + RU081008 + RU081010 + RU081012 + RU081014.

RU082001	Sezione XVI Crediti d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Calcolare il limite massimo del credito d'imposta spettante nel periodo come segue: A = al minore tra 20.000.000 e il risultato dell'operazione RU081016 * 0.40. B = al minore tra 5.000.000 e il risultato dell'operazione (RU081015 – RU081016) * 0.10 . C = al minore tra 20.000.000 e (A + B). Limite massimo di utilizzo del credito = C + la somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 49. Il campo RU082001 non può essere maggiore del suddetto limite massimo e non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 49.
RU083001	Sezione XVI Crediti utilizzato ai fini delle imposte sul reddito	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU082001 e la somma di RU083001 e RU083002 non può essere superiore a RU082001.
RU083002	Sezione XVI Crediti utilizzato ai fini IRAP	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU082001.
RU084001	Sezione XVI Crediti d'imposta residuo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU082001 - RU083001 - RU083002) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 49) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 49) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 49). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.

Sezione XVII Agricoltura 2007 (ex art. 1, comma 1075, L. 296/2006) Codice credito 50					
RU085001	Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento lordo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU085002	Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento netto	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU085003	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 50 e non può essere superiore a 200.000 + la somma degli importi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 50.
RU085004	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU085005	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU085006	Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Residuo da riportare	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU085003 + RU085005 - RU085004) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 50) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 50) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 50). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XVII BIS Nuovi investimenti nelle aree svantaggiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006 Codice credito 62					

RU086001	Sezione XVII BIS Costi complessivi	NP	Vale 62	Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU086002	Sezione XVII BIS Costi agevolabili	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU086003	Sezione XVII BIS Credito spettante	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 62.
RU086004	Sezione XVII BIS Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Acconti)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore all'importo di RU086003 e la somma di RU086004 + RU086005 non può essere superiore a RU086003.
RU086005	Sezione XVII BIS Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Saldo)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore all'importo di RU086003 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU086006	Sezione XVII BIS Residuo da riportare	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU086003 - RU086004 - RU086005) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 62) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 62) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 62). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XVIII Imprese di autotrasporto merci (51)					
RU087001	Sezione XVIII Costo degli investimenti	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU088001	Sezione XVIII Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 51.

RU089001	Sezione XVIII Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU090001	Sezione XVIII Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU091001	Sezione XVIII Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU088001 - RU089001+ RU090001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 51) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 51) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 51). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XIX Assunzione detenuti (24) Mezzi antincendio e autoblunze (28) Giovani sportivi (29) Software per farmacie (34) Adattamento misuratori (40) Rottamazione veicoli trasporto promiscuo (41) Acquisto e rottamazione autovetture e autoveicoli (42) Acquisto e rottamazione autocarri (43) Acquisto veicoli ecologici (44) Acquisto e rottamazione motocicli (45) Aggregazioni professionali (52) Misure sicurezza PMI (53) Misure sicurezza rivenditori generi monopolio (54) Incremento occupazione ex art. 2 L. 244/2007 (55) Rottamazione autoveicoli 2008 ex art. 29, c. 1, D.L. 248/2007 (57) Acquisto e rottamazione motocicli 2008 ex art. 29, c. 2 D.L. 248/2007 (58) Acquisto e rottamazione autovetture ed autoveicoli 2008 ex art. 29, c. 3 D.L. 248/2007 (59) Acquisto e rottamazione autocarri 2008 ex art. 29, c. 4 D.L. 248/2007 (60)					
RU092001	Sezione XIX Codice credito	AN	Vale 24 o 28 o 29 o 34 o 40 o 41 o 42 o 43 o 44 o 45 o 52 o 53 o 54 o 55 o 57 o 58 o 59 o 60	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione.	
RU093001	Sezione XIX Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il rigo non può essere compilato se il campo RU092001 vale da 52 a 55 o da 57 a 60.	

RU094001	Sezione XIX Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 ha lo stesso codice di quello indicato nel campo RU092001. Inoltre: se RU092001 = 53: non può essere superiore a 3.000 + la somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 53; se RU092001 = 54: non può essere superiore a 1.000 + la somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 54.
RU095001	Sezione XIX Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU096001	Sezione XIX Credito d'imposta riversato	NP			
RU097001	Sezione XIX Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP			E' uguale a (RU093001 + RU094001 + RU096001 - RU095001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU092001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale RU092001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale RU092001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XX Produzione opere musicali (46) Spese per certificazioni imprese agricole (47) Promozione pubblicitaria imprese agricole (48) Formazione sicurezza sul lavoro (56) Formazione superiore internazionale (61)					
RU098001	Sezione XX Codice credito	AN	Vale 46 o 47 o 48 o 56 o 61		

RU099005	Sezione XX Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 ha lo stesso codice di quello indicato nel campo RU098001.
RU100001	Sezione XX Credito utilizzato per versamento ritenute	NP			Non può essere superiore a RU099005.
RU100002	Sezione XX Credito utilizzato per versamento IVA - Periodici	NP			Non può essere superiore a RU099005.
RU100003	Sezione XX Credito utilizzato per versamento IVA - Saldo	NP			Non può essere superiore a RU099005. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU100004	Sezione XX Credito utilizzato per versamento IRES - Acconti	NP			Non può essere superiore a RU099005.
RU100005	Sezione XX Credito utilizzato per versamento IRES - Saldo	NP			Non può essere superiore a RU099005 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU100006	Sezione XX Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU101001	Sezione XX Credito d'imposta riversato	NP			
RU102001	Sezione XX Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP			E' uguale a (RU099005 + RU101001 - RU100001 - RU100002 - RU100003 - RU100004 - RU100005 - RU100006) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU098001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale RU098001) - (la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale RU098001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.

Sezione XXI Altri crediti d'imposta (99)					
RU103008	Sezione XXI Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 99.
RU104008	Sezione XXI Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU105001	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini del versamento delle ritenute.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU105002	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini Iva - Periodici.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore alla somma di RU103008 + RU104008.
RU105003	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini Iva - saldo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU103008 + RU104008 Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2.
RU105004	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini delle imposte sui redditi - Acconti			Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore alla somma di RU103008 + RU104008.
RU105005	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini delle imposte sui redditi - Saldo			Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore alla somma di RU103008 + RU104008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1.
RU105006	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini dell'imposta sostitutiva.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU103008 + RU104008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3.
RU105007	Sezione XXI Importo utilizzato ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU106008	Sezione XXI Crediti d'imposta riversati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

RU107008	Sezione XXI Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU103008 + RU104008 - RU106008 - RU105001 - RU105002 - RU105003 - RU105004 - RU105005 - RU105006 - RU105007) - I(la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 99) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN022 a GN026 la cui colonna 1 vale 99) - (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN017 a TN021 la cui colonna 1 vale 99). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.
Sezione XXII					
Creditori verso EFIM (32)					
RU108005	Sezione XXII Credito residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU109005	Sezione XXII Credito rimborsato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU110001	Sezione XXII Sospensione per versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU108005 - RU109005.
RU110002	Sezione XXII Sospensione per IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU108005 - RU109005.
RU110003	Sezione XXII Sospensione per imposte sui redditi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU108005 - RU109005.
RU110004	Sezione XXII Sospensione per iscrizione a ruolo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU108005 - RU109005.

RU111005	Sezione XXII Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a (RU108005 - RU109005 - RU110001 - RU110002 - RU110003 - RU110004). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a zero.
Sezione XXIII Crediti d'imposta ricevuti I controlli del rigo RU112 valgono anche per i rigi da RU113 a RU116					
RU112001	Sezione XXIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.20 delle presenti specifiche tecniche.
RU112002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.20 delle presenti specifiche tecniche.
RU112003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU112004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU113001	Sezione XXIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU113002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU113003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

RU113004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU114001	Sezione XXIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU114002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU114003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU114004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU115001	Sezione XXIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU115002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU115003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU115004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

RU116001	Sezione XXIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU116002	Sezione XXIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU116003	Sezione XXIII Codice fiscale soggetto	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU116004	Sezione XXIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Sezione XXV Verifica del limite di utilizzo dei crediti d'imposta					
RU122004	Sezione XXV Soggetti esonerati dal rispetto del limite di utilizzo	CB		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	I controlli relativi alla sezione XXV del quadro RU (righe da RU122 a RU128) sono riportati nel paragrafo 3.19 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche.
RU123004	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU124004	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU125004	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU126004	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna per il versamenti degli acconti IRES	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU127004	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU128001	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti delle imposte sui redditi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU128002	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU128003	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU128004	Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"

9	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')
---	--------	------	---	----	---

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
5	Numero record di tipo 'D'	34	9	NU	
6	Numero record di tipo 'I'	43	9	NU	
7	Numero record di tipo 'L'	52	9	NU	
8	Numero record di tipo 'Q'	61	9	NU	
9	Numero record di tipo 'R'	70	9	NU	
10	Numero record di tipo 'S'	79	9	NU	
11	Numero record di tipo 'T'	88	9	NU	
12	Numero record di tipo 'U'	97	9	NU	
13	Numero record di tipo 'X'	106	9	NU	
Spazio non utilizzato					
14	Filler	115	1783	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
15	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
16	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').