

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli art. 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali.

Finalità del trattamento

I dati trasmessi attraverso questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.

Conferimento dei dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione dei redditi, ai sensi degli articoli da 117 a 142 del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917.
L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali.
L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Base giuridica

La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.

Periodo di conservazione dei dati

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

Categorie di destinatari dei dati personali

I suoi dati personali saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati:
- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria;
- ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

Trasferimento dati all'estero

Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi e a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea.

Modalità del trattamento

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato da soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.
Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Titolare del trattamento

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione 106 – 00147.

Responsabile del trattamento

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, designata per questo Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

Responsabile della Protezione dei Dati

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it

Diritti dell'interessato

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati tramite apposita procedura disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate.
I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite:
- applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate;
- apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza;
- posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 – 00147 Roma;
- posta elettronica alle caselle dedicate entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it;
- posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it
Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo www.garanteprivacy.it

Consenso

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge

La presente informativa viene data in via generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.

TIPO DI DICHIARAZIONE	CONSOLIDATO NAZIONALE <input type="checkbox"/> CONSOLIDATO MONDIALE <input type="checkbox"/>		Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>	Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98) <input type="checkbox"/>	Dichiarazione integrativa errori contabili <input type="checkbox"/>	
	SOCIETÀ O ENTE CONSOLIDANTE						
RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE	Codice fiscale		Denominazione o ragione sociale				
	Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione giorno mese anno		Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto giorno mese anno		Periodo d'imposta dal giorno mese anno al giorno mese anno		Natura giuridica
	Indicare, in caso di fusione, il codice fiscale del soggetto incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, quello del beneficiario designato		Situazione	Telefono prefisso numero	Fax prefisso numero		
	Indirizzo di posta elettronica						
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Codice fiscale (obbligatorio)		Codice carica				
	Cognome		Nome		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>		
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)		
	Codice fiscale società o ente dichiarante		Telefono prefisso numero				
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Il sottoscritto attesta di aver compilato e allegato i seguenti quadri (barrare le caselle che interessano):						
	NF <input type="checkbox"/>	NX <input type="checkbox"/>	NI <input type="checkbox"/>	NR <input type="checkbox"/>	NE <input type="checkbox"/>	NC <input type="checkbox"/>	
	MF <input type="checkbox"/>	MX <input type="checkbox"/>	MR <input type="checkbox"/>	ME <input type="checkbox"/>	MC <input type="checkbox"/>	CC <input type="checkbox"/>	
	Situazioni particolari		Codice	CN <input type="checkbox"/>	CK <input type="checkbox"/>	CS <input type="checkbox"/>	Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'incaricato	FIRMA DEL DICHIARANTE		FIRMA DELLA DICHIARAZIONE		FIRMA PER ATTESTAZIONE		
	Soggetto		Codice fiscale				
	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.				
	Codice fiscale del professionista		Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 241/1997		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA		
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'incaricato	Codice fiscale dell'incaricato						
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione						
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione				Ricezione altre comunicazioni telematiche		
	Data dell'impegno giorno mese anno		FIRMA DELL'INCARICATO				

SEZIONE IV

Interessi passivi
deducibili ex art. 96,
comma 13, del TUIR

Codice fiscale	Interessi passivi verso partecipanti	Interessi passivi verso esterni
NF17	,00	,00
NF18	,00	,00
NF19	,00	,00
NF20	,00	,00
NF21	,00	,00
NF22	,00	,00
NF23 Totale	,00	,00
NF24 Rettifica		,00

SEZIONE V

Interessi passivi
deducibili ex art. 96,
comma 14 del TUIR

Codice fiscale	Eccedenza di interessi passivi	Eccedenza di ROL	Eccedenza di interessi attivi
NF25	,00	,00	,00
NF26	,00	,00	,00
NF27	,00	,00	,00
NF28	,00	,00	,00
NF29	,00	,00	,00
NF30	,00	,00	,00
Totale	NF34 Totale interessi passivi deducibili		,00

BOZZA

SEZIONE IV

Credito d'imposta
immobili Abruzzo
e altri crediti
d'imposta

Codice fiscale	Credito d'imposta Abruzzo	Riscatto alloggi sociali	Altri crediti d'imposta
NX22 ¹	²	³	⁴
	,00	,00	,00
NX23	,00	,00	,00
NX24	,00	,00	,00
NX25	,00	,00	,00
NX26	,00	,00	,00
NX27	,00	,00	,00
NX28	Totale		,00

SEZIONE V

Ritenute

Codice fiscale	Importo
NX29 CONSOLIDANTE	,00
CONSOLIDATE	
NX30 ¹	²
	,00
NX31	,00
NX32	,00
NX33	,00
NX34	,00
NX35	
	Totale
	,00

SEZIONE VI

Crediti d'imposta
concessi alle
imprese trasferiti
dalle società
del gruppo

Cod. credito	Anno di rif.	Tipo	Codice fiscale società cedente	Importo ricevuto
NX36 ¹	²		³	⁴
				,00
NX37				,00
NX38				,00
NX39				,00
NX40				,00

SEZIONE VII

Eccedenze
d'imposta IRES
derivanti
dalle precedenti
dichiarazioni

Codice fiscale	Importo
NX41 CONSOLIDANTE	,00
CONSOLIDATE	
NX42 ¹	²
	,00
NX43	,00
NX44	,00
NX45	,00
NX46	,00
NX47 TOTALE	,00

SEZIONE VIII

Trasferimenti
eccedenze
infragruppo

NX48	CONSOLIDANTE				Importo	
						,00
	CONSOLIDATE				Importo	
NX49	Codice fiscale					,00
NX50						,00
NX51						,00
NX52						,00
NX53						,00
NX54	TOTALE					,00
NX55	Eccedenza precedente dichiarazione	Totale disponibile	Utilizzi ai fini IRES	Eccedenza a credito		
	1	2	3	4		
		,00	,00	,00		,00

SEZIONE IX

Acconti versati

NX56	CONSOLIDANTE	Eccedenze utilizzate	I acconto	II acconto	Recupero imposta sostitutiva	
		1	2	3	4	,00
		,00	,00	,00	,00	,00
NX57	CONSOLIDATE				Op. straord.	
	Codice fiscale	Eccedenze utilizzate	I acconto	II acconto	Recupero imposta sostitutiva	6
	1	2	3	4	5	
		,00	,00	,00	,00	,00
NX58	CONSOLIDATE				Op. straord.	
	Codice fiscale	Eccedenze utilizzate	I acconto	II acconto	Recupero imposta sostitutiva	6
	1	2	3	4	5	
		,00	,00	,00	,00	,00
NX62	Totale	2	3	4	5	,00
		,00	,00	,00	,00	,00

SEZIONE X

Eccedenze d'imposta
diverse
dall'IRES
trasferite al gruppo

NX63	CONSOLIDANTE	Codice tributo				Importo	
		1				2	,00
NX64	CONSOLIDATE	Codice tributo	Tipo	Codice fiscale			Importo
		1	2	3			3
NX65							,00
NX66							,00
NX67							,00
NX68							,00

SEZIONE XI

Eccedenza d'imposta
di cui all'art. 165,
comma 6 del Tuir

NX69	Codice fiscale	Anno di formazione	Codice Stato estero	Eccedenza d'imposta nazionale	Eccedenza d'imposta estera	Art. 168-ter Tuir
	1	2	3	4	5	6
				,00	,00	,00
NX70				,00	,00	,00
NX71				,00	,00	,00
NX72				,00	,00	,00
NX73				,00	,00	,00

SEZIONE XII

Aiuto alla crescita economica

Codice fiscale	Deduzione	Credito
NX74 CONSOLIDANTE		
	.00	.00
CONSOLIDATE		
1	2	3
NX75	.00	.00
NX76	.00	.00
NX77	.00	.00
NX78	.00	.00
NX79	.00	.00
NX80	Totale	.00

SEZIONE XIII

Investimenti start-up

Codice fiscale	Importo deducibile	Importo detraibile
NX81 CONSOLIDANTE		
	.00	.00
CONSOLIDATE		
1	2	3
NX82	.00	.00
NX83	.00	.00
NX84	.00	.00
NX85	.00	.00
NX86	.00	.00
NX87	Totale	.00

SEZIONE XIV

Imposizione in uscita

Codice fiscale	Redditi attribuiti
NX88	.00
NX89	.00
NX90	.00
NX91	.00
NX92	.00
NX93	.00
NX94	Totale
	.00

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--	--

SEZIONE I
Dati relativi ai versamenti

N11	Totale I acconto versato		I acconto imputato al gruppo	
	1		2	
VERSAMENTI UTILIZZATI		,00		,00
N12	Totale II acconto versato		II acconto imputato al gruppo	
		,00		,00
VERSAMENTI ATTRIBUITI				
N13	Codice fiscale 1	Data 2	I acconto 3	II acconto 4
			,00	,00
N14			,00	,00
N15			,00	,00
N16			,00	,00
N17			,00	,00

SEZIONE II

Cessione eccedenza IRES
ex art. 43-ter
D.P.R. n. 602 del 1973

N18	Codice fiscale 1	Importo 2	
			,00
N19		,00	
N110		,00	
N111		,00	
N112		,00	
N113	Importo complessivo del credito ceduto		,00

SEZIONE III

Attribuzione delle perdite

N14	Codice fiscale 1	Perdita utilizzabile in misura limitata		Perdita utilizzabile in misura piena	
		2		3	
			,00		,00
N15			,00		,00
N16			,00		,00
N17			,00		,00
N18			,00		,00



CODICE FISCALE

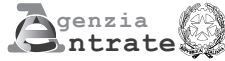
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE

2023

QUADRO NR

CREDITI D'IMPOSTA PER REDDITI PRODOTTI ALL'ESTERO
E PER IMPOSTE ASSOLTE DALLE CONTROLLATE ESTERE



Mod. N.

--	--	--

SEZIONE I

Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero di cui al comma 1, art. 165 del Tuir e al credito d'imposta indiretto

Art. 8 d.lgs. n. 142/2018

	Codice fiscale				Codice Stato estero	Anno	Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate		Imposta estera	
	1	2	3	4	2	3	4	5	5	5
NR1	Reddito complessivo globale				Imposta lorda	Imposta netta	Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	di cui relativo allo Stato estero di col. 2		
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Quota di imposta lorda				Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	Credito d'imposta art. 3 D.Lgs.147/2015 già utilizzato	Differenza tra colonna 12 e colonna 13	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR		
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Credito indiretto									
	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
NR2										
NR3										
NR4										
NR5										
NR6										
NR9	Anno				Totale col. 12 o col. 14 sez. I riferite allo stesso anno		Capienza nell'imposta netta		Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
NR10										
NR11										



CODICE FISCALE

[Grid for tax code]

SEZIONE I-A

Dati relativi alla determinazione del credito

Art. 8 d.lgs. n. 142/2018

[Box]

Codice fiscale NE1																	
Codice Stato estero		Anno		Reddito o perdita estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate		Imposta estera		Reddito complessivo globale				Credito di cui all'art. 165, comma 1 eccedente l'imposta netta					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Imposta lorda		Eccedenza imposta nazionale		Eccedenza imposta estera		Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni				Eccedenza imposta nazionale negativa							
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzata nelle precedenti dichiarazioni				Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni				Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni				Eccedenza imposta nazionale residua		Eccedenza imposta estera residua			
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
Credito già utilizzato		Credito indiretto															
17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
NE2																	
NE3																	
NE4																	
NE5																	
NE6																	
Codice Stato estero		Totale eccedenza imposta nazionale		Totale eccedenza imposta estera		Credito		Eccedenza imposta nazionale residua				Eccedenza imposta estera residua					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
SEZIONE I-B																	
Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione																	
NE7																	
NE8																	
NE9																	

SEZIONE I-C

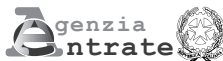
Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nelle precedenti dichiarazioni

NE10	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir							
	1	2	3	4	5	6	7	8	
		8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente			
NE11		,00	,00	,00	,00	,00			
NE12		,00	,00	,00	,00	,00			
NE13			,00	,00	,00	,00			
NE14			,00	,00	,00	,00			
Casi particolari <input type="checkbox"/> segue									
			3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta			
NE11			,00	,00	,00	,00			
NE12			,00	,00	,00	,00			
NE13			,00	,00	,00	,00			
NE14			,00	,00	,00	,00			
NE15	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)				
	1	2	3	4	5				
NE15	,00	,00	,00	,00	,00				
NE16	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente			
NE17		,00	,00	,00	,00	,00			
NE18		,00	,00	,00	,00	,00			
NE19			,00	,00	,00	,00			
NE20			,00	,00	,00	,00			
Casi particolari <input type="checkbox"/> segue									
			3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta			
NE17			,00	,00	,00	,00			
NE18			,00	,00	,00	,00			
NE19			,00	,00	,00	,00			
NE20			,00	,00	,00	,00			
NE21	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)				
	1	2	3	4	5				
NE21	,00	,00	,00	,00	,00				
NE22	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente			
NE23		,00	,00	,00	,00	,00			
NE24		,00	,00	,00	,00	,00			
NE25			,00	,00	,00	,00			
NE26			,00	,00	,00	,00			
Casi particolari <input type="checkbox"/> segue									
			3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta			
NE23			,00	,00	,00	,00			
NE24			,00	,00	,00	,00			
NE25			,00	,00	,00	,00			
NE26			,00	,00	,00	,00			
NE27	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)				
	1	2	3	4	5				
NE27	,00	,00	,00	,00	,00				
QUADRO NC									
NC1	Credito di cui all'art. 165, comma 1 e/o di cui all'art. 3 del D.Lgs. n. 147/2015								
NC2	Credito di cui all'art. 165, comma 6								
NC3	Credito già utilizzato di cui alla colonna 17 dei righe della sez. I-A								
NC4	Credito (NC1 + NC2 - NC3)								



CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE

2023



QUADRO MF
DETERMINAZIONE DEL REDDITO
IMPONIBILE COMPLESSIVO

CODICE FISCALE

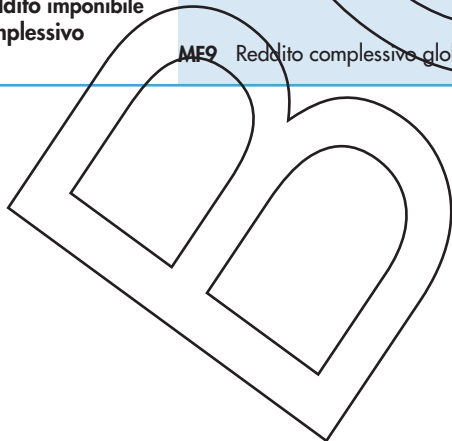
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--	--

SEZIONE I
Somma algebrica
dei redditi imponibili

	Reddito o perdita		Reddito minimo		Operazioni straordinarie
	1	2	3	4	
MF1 SOCIETÀ O ENTE CONTROLLANTE					
Codice fiscale	Codice identificativo estero				
1	2				
MF2					
Codice paese estero	Quota partecipazione	Reddito o perdita revisionato	Reddito o perdita rideterminato		
3	4	5	6		
	%				
Codice fiscale	Codice identificativo estero				
1	2				
MF3					
Codice paese estero	Quota partecipazione	Reddito o perdita revisionato	Reddito o perdita rideterminato		
3	4	5	6		
	%				
Codice fiscale	Codice identificativo estero				
1	2				
MF4					
Codice paese estero	Quota partecipazione	Reddito o perdita revisionato	Reddito o perdita rideterminato		
3	4	5	6		
	%				
Codice fiscale	Codice identificativo estero				
1	2				
MF5					
Codice paese estero	Quota partecipazione	Reddito o perdita revisionato	Reddito o perdita rideterminato		
3	4	5	6		
	%				
Codice fiscale	Codice identificativo estero				
1	2				
MF6					
Codice paese estero	Quota partecipazione	Reddito o perdita revisionato	Reddito o perdita rideterminato		
3	4	5	6		
	%				
Codice fiscale	Codice identificativo estero				
1	2				
MF7 Totale	Perdite non compensate	Reddito o perdita	Reddito minimo	Reddito o perdita complessivo	
	1	2	3	4	
SEZIONE II Rettifiche di consolidamento					
MF8 Recupero perdite dedotte					
Reddito imponibile complessivo					
MF9 Reddito complessivo globale	Perdite non compensate	Reddito o perdita			
	1	2			



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--	--

SEZIONE I

Dati

MX1	Oneri detraibili	Altri oneri	Erogazioni ai partiti politici		
	6	7			
		,00	,00		
MX2	Crediti d'imposta sui fondi comuni				,00
MX3	Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero				,00
MX4	Altri crediti d'imposta	Crediti d'imposta Abruzzo	Riscatto alloggi sociali		
		1	2	3	
		,00	,00		,00
MX5	Ritenute				,00
MX6	Eccedenza IRES derivante dalla precedente dichiarazione				,00
MX7	Eccedenza trasferita al gruppo	Eccedenza precedente dichiarazione	Totale disponibile	Utilizzi ai fini IRES	Eccedenza a credito
	1	2	3	4	5
	,00	,00	,00	,00	,00
MX8	Acconti versati	Eccedenze utilizzate	l'acconto	l'acconto	Recupero imposta sostitutiva
	1	2	3	4	
	,00	,00	,00	,00	,00

SEZIONE II

Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti al gruppo

MX9		Codice credito	Anno di rif.	Importo attribuito
		1	2	3
				,00
MX10				,00
MX11				,00
MX12				,00
MX13				,00

SEZIONE III

Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite al gruppo

MX14		Codice tributo	Importo
		1	2
			,00
MX15			,00
MX16			,00
MX17			,00
MX18			,00

SEZIONE IV		Anno di formazione	Codice Stato estero	Eccedenza d'imposta nazionale	Eccedenza d'imposta estera	Art. 168-ter Tuir
Eccedenza d'imposta di cui all'art. 165, comma 6 del Tuir		1	2	3	4	5
MX19					,00	,00
MX20					,00	,00
MX21					,00	,00
MX22					,00	,00
MX23					,00	,00
SEZIONE V						
Aiuto alla crescita economica						
MX24				1	Deduzione	2
					,00	,00
SEZIONE VI						
Investimenti Start-up						
MX25				1	Importo deducibile	2
					,00	,00
SEZIONE VII						
Imposizione in uscita						
MX26						Redditi attribuiti
						,00

BOZZA



CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE

2023

QUADRO MR CREDITI D'IMPOSTA PER REDDITI PRODOTTI ALL'ESTERO E PER IMPOSTE ASSOLTE DALLE CONTROLLATE ESTERE

Mod. N.

CODICE FISCALE

Grid for tax code input

SEZIONE I

Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero di cui al comma 1, art. 165 del Tuir e al credito d'imposta indiretto

Table MR1 with columns for Codice Stato estero, Anno, Reddito estero, Imposta estera, Reddito complessivo globale, Imposta lorda, Imposta netta, Crediti utilizzati, Differenza, Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del Tuir, Credito indiretto.

Sezione I-A

Società controllante

Art. 8 d.lgs. n. 142/2018

Checkbox

Table MR2 with columns for data entry (1-15)

Table MR3 with columns for data entry (1-15)

Sezione I-B

Società controllate estere

Table MR4 with columns for Codice fiscale, Codice identificativo estero, Anno, Reddito estero, Imposta estera, Reddito complessivo, Imposta lorda, Imposta netta, Crediti utilizzati, Quota di imposta lorda, Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda, Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del Tuir.

Table MR5 with columns for data entry (1-13)

Table MR6 with columns for data entry (1-13)

Table MR7 with columns for data entry (1-13)

SEZIONE II

Determinazione del credito d'imposta

Table MR9-MR11 with columns for Anno, Totale imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda, Capienza nell'imposta netta, Credito da utilizzare nella presente dichiarazione.



CODICE FISCALE

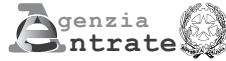
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE

2023

QUADRO ME

CREDITI D'IMPOSTA PER REDDITI PRODOTTI ALL'ESTERO - Comma 6, art. 165 Tuir



Mod. N.

--	--	--

SEZIONE I

Dati della società controllante

Art. 8 d.lgs. n. 142/2018

Codice Stato estero	Anno	Reddito o perdita estero, utili, conseguiti o plusvalenze realizzate	Imposta estera	Reddito complessivo	Credito di cui all'art. 165, comma 1 eccedente l'imposta netta
1	2	3	4	5	6
			,00	,00	,00
Imposta lorda		Eccedenza imposta nazionale	Eccedenza imposta estera	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta nazionale negativa
ME1	7	8	9	10	11
	,00	,00	,00	,00	,00
Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzata nelle precedenti dichiarazioni		Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta nazionale residua	Eccedenza imposta estera residua
	12	13	14	15	16
	,00	,00	,00	,00	,00
Credito già utilizzato		Credito indiretto			
	17	18			
	,00				

Sezione I-A

Dati relativi alla determinazione del credito della società controllante

	1	2	3	4	5	6
			,00	,00	,00	,00
ME2	7	8	9	10	11	12
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	12	13	14	15	16	17
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	17	18				
	,00					
ME3	7	8	9	10	11	12
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	12	13	14	15	16	17
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	17	18				
	,00					
ME4	7	8	9	10	11	12
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	12	13	14	15	16	17
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	17	18				
	,00					
ME5	7	8	9	10	11	12
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	12	13	14	15	16	17
	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	17	18				
	,00					

Sezione I-B

Determinazione del credito della società controllante con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione

Codice Stato estero	Totale eccedenza imposta nazionale	Totale eccedenza imposta estera	Credito	Eccedenza imposta nazionale residua	Eccedenza imposta estera residua
1	2	3	4	5	6
ME6		,00	,00	,00	,00
	2	3	4	5	6
ME7		,00	,00	,00	,00
	2	3	4	5	6
ME8		,00	,00	,00	,00
	2	3	4	5	6

Sezione I-C

Determinazione del credito della società controllante con riferimento ad eccedenze maturate nelle precedenti dichiarazioni

ME9	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir					
	1	2	3	4	5	6	7
	8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente		
ME10	Eccedenza d'imposta nazionale	1	2	3	4	5	
ME11	Eccedenza d'imposta estera						
ME12	Residuo d'imposta nazionale						
ME13	Residuo d'imposta estero						

Casi particolari

segue

ME10	3° periodo d'imposta precedente		2° periodo d'imposta precedente		1° periodo d'imposta precedente		Presente periodo d'imposta	
	6	7	8	9				
ME10	Eccedenza d'imposta nazionale	6	7	8	9			
ME11	Eccedenza d'imposta estera							
ME12	Residuo d'imposta nazionale							
ME13	Residuo d'imposta estero							

ME14	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)
	1	2	3	4	5
ME14	1	2	3	4	5

ME15

ME16	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir					
	1	2	3	4	5	6	7
	8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente		
ME16	Eccedenza d'imposta nazionale	1	2	3	4	5	
ME17	Eccedenza d'imposta estera						
ME18	Residuo d'imposta nazionale						
ME19	Residuo d'imposta estero						

Casi particolari

segue

ME16	3° periodo d'imposta precedente		2° periodo d'imposta precedente		1° periodo d'imposta precedente		Presente periodo d'imposta	
	6	7	8	9				
ME16	Eccedenza d'imposta nazionale	6	7	8	9			
ME17	Eccedenza d'imposta estera							
ME18	Residuo d'imposta nazionale							
ME19	Residuo d'imposta estero							

ME20	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)
	1	2	3	4	5
ME20	1	2	3	4	5

ME21

ME22	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir					
	1	2	3	4	5	6	7
	8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente		
ME22	Eccedenza d'imposta nazionale	1	2	3	4	5	
ME23	Eccedenza d'imposta estera						
ME24	Residuo d'imposta nazionale						
ME25	Residuo d'imposta estero						

Casi particolari

segue

ME22	3° periodo d'imposta precedente		2° periodo d'imposta precedente		1° periodo d'imposta precedente		Presente periodo d'imposta	
	6	7	8	9				
ME22	Eccedenza d'imposta nazionale	6	7	8	9			
ME23	Eccedenza d'imposta estera							
ME24	Residuo d'imposta nazionale							
ME25	Residuo d'imposta estero							

ME26	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)
	1	2	3	4	5
ME26	1	2	3	4	5

SEZIONE II

Dati delle società controllate

ME27	Codice fiscale 1	Codice identificativo estero 2
-------------	---------------------	-----------------------------------

Sezione II-A

Dati relativi alla determinazione del credito della società controllata

Anno	Reddito o perdita estero	Imposta estera	Reddito complessivo	Credito art. 165, comma 1 eccedente l'imposta netta	
1	2	3	4	5	
	,00	,00	,00	,00	
6	7	8	9	10	
	,00	,00	,00	,00	
ME28	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 9 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta nazionale residua	Eccedenza imposta estera residua
11	12	13	14	15	
	,00	,00	,00	,00	
16					
	,00				
1	2	3	4	5	
	,00	,00	,00	,00	
6	7	8	9	10	
	,00	,00	,00	,00	
ME29	11	12	13	14	15
	,00	,00	,00	,00	,00
16					
	,00				
1	2	3	4	5	
	,00	,00	,00	,00	
6	7	8	9	10	
	,00	,00	,00	,00	
ME30	11	12	13	14	15
	,00	,00	,00	,00	,00
16					
	,00				

Sezione II-B Determinazione del credito della società controllata con riferimento a eccedenze maturate nella presente dichiarazione

ME31	Totale eccedenza imposta nazionale	Totale eccedenza imposta estera	Credito	Eccedenza imposta nazionale residua	Eccedenza imposta estera residua
1	2	3	4	5	
	,00	,00	,00	,00	,00

Sezione II-C Determinazione del credito della società controllata con riferimento ad eccedenze maturate nelle precedenti dichiarazioni

	8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente
ME33 Eccedenza d'imposta nazionale	1	2	3	4	5
	,00	,00	,00	,00	,00
ME34 Eccedenza d'imposta estera					
	,00	,00	,00	,00	,00
ME35 Residuo d'imposta nazionale					
	,00	,00	,00	,00	,00
ME36 Residuo d'imposta estero					
	,00	,00	,00	,00	,00

segue

	3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta
ME33 Eccedenza d'imposta nazionale	6	7	8	9
	,00	,00	,00	,00
ME34 Eccedenza d'imposta estera				
	,00	,00	,00	,00
ME35 Residuo d'imposta nazionale				
	,00	,00	,00	,00
ME36 Residuo d'imposta estero				
	,00	,00	,00	,00

ME37	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento
1	2	3	4	
	,00	,00	,00	,00

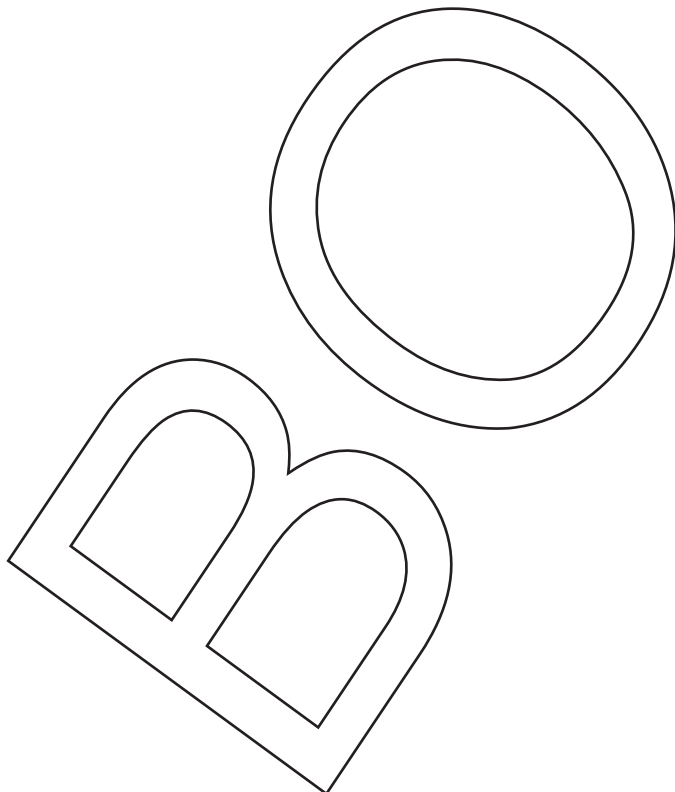
QUADRO MC Riepilogo crediti art. 165 Tuir

MC1	Credito di cui all'art. 165, comma 1 e/o di cui all'art. 3 del D.Lgs. n. 147/2015	1
		,00
MC2	Credito di cui all'art. 165, comma 6	
		,00
MC3	Credito già utilizzato di cui alla col. 17 dei righe della sez. I-A ed alla col. 16 dei righe della sez. II-A	
		,00
MC4	Credito (MC1 + MC2 - MC3)	
		,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--

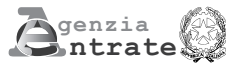
SEZIONE I		Cod. credito	Residuo della precedente dichiarazione	Importo attribuito nella presente dichiarazione	Utilizzo in CN	Compensazione F24	Differenza
Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti alla tassazione di gruppo	CC1	1	2	3	4	5	6
			,00	,00	,00	,00	,00
	CC2		,00	,00	,00	,00	,00
	CC3		,00	,00	,00	,00	,00
	CC4		,00	,00	,00	,00	,00
	CC5		,00	,00	,00	,00	,00
SEZIONE II		Cod. tributo	Residuo della precedente dichiarazione	Importo attribuito nella presente dichiarazione	Compensazione F24	Differenza	
Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite alla tassazione di gruppo	CC6	1	2	3	4	5	
			,00	,00	,00	,00	,00
	CC7		,00	,00	,00	,00	,00
	CC8		,00	,00	,00	,00	,00
	CC9		,00	,00	,00	,00	,00
	CC10		,00	,00	,00	,00	,00
SEZIONE III			Residuo della precedente dichiarazione	Importo attribuito nella presente dichiarazione	Compensazione F24	Differenza	
Credito Ace (art. 19, comma 3, Decreto legge n. 73 del 2021)	CC11		2	3	4	5	
			,00	,00	,00	,00	,00





CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE

2023



QUADRO CK
CESSIONE DELLE ECCEDENZE DELL'IRES
NELL'AMBITO DEL GRUPPO

CODICE FISCALE

Grid for tax code input

Mod. N.

Grid for model number input

SEZIONE I

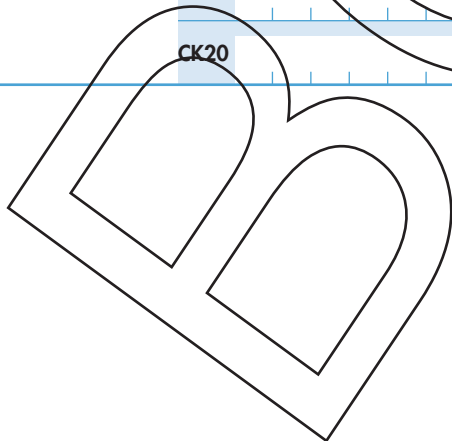
Soggetti cessionari aderenti al consolidato

CK1	Codice fiscale 1	Importo 2
		,00
CK2		,00
CK3		,00
CK4		,00
CK5		,00
CK6		,00
CK7		,00
CK8		,00
CK9		,00
CK10		,00

SEZIONE II

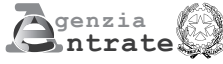
Altri soggetti cessionari appartenenti al gruppo

CK11	Codice fiscale 1	Importo 2
		,00
CK12		,00
CK13		,00
CK14		,00
CK15		,00
CK16		,00
CK17		,00
CK18		,00
CK19		,00
CK20		,00





CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE
2023



QUADRO CS
PROSPETTI VARI

CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

Mod. N.

Grid for model number entry

Perdite non compensate

CS1

(di cui relativo al presente periodo d'imposta

1 ,00)

Perdita utilizzabile in misura limitata

2 ,00

Perdita utilizzabile in misura piena

(di cui relativo al presente periodo d'imposta

3 ,00)

4 ,00

Perdite istanza comma 3 art. 40 bis D.P.R. 600 del 1973

CS7

Perdita utilizzabile in misura limitata

1 ,00

Perdita utilizzabile in misura piena

2 ,00

Oneri detraibili - spese per risparmio energetico

CS12

Codice fiscale

Grid for tax code entry

Anno

Grid for year entry

Tipologia di spesa

Grid for expense type entry

Tipo

Grid for type entry

Rateazione

Grid for rate entry

Numero rata

Grid for number of payments entry

Totale spesa

Grid for total expense entry

Spesa sostenuta

Grid for expense supported entry

Detrazione

Grid for deduction entry

Importo rata

Grid for amount per payment entry

CS13

Grid for tax code entry

Anno

Grid for year entry

Tipologia di spesa

Grid for expense type entry

Tipo

Grid for type entry

Rateazione

Grid for rate entry

Numero rata

Grid for number of payments entry

Grid for total expense entry

Grid for expense supported entry

Grid for deduction entry

Grid for amount per payment entry

CS14

Grid for tax code entry

Anno

Grid for year entry

Tipologia di spesa

Grid for expense type entry

Tipo

Grid for type entry

Rateazione

Grid for rate entry

Numero rata

Grid for number of payments entry

Grid for total expense entry

Grid for expense supported entry

Grid for deduction entry

Grid for amount per payment entry

CS15

Grid for tax code entry

Anno

Grid for year entry

Tipologia di spesa

Grid for expense type entry

Tipo

Grid for type entry

Rateazione

Grid for rate entry

Numero rata

Grid for number of payments entry

Grid for total expense entry

Grid for expense supported entry

Grid for deduction entry

Grid for amount per payment entry

CS16

Grid for tax code entry

Anno

Grid for year entry

Tipologia di spesa

Grid for expense type entry

Tipo

Grid for type entry

Rateazione

Grid for rate entry

Numero rata

Grid for number of payments entry

Grid for total expense entry

Grid for expense supported entry

Grid for deduction entry

Grid for amount per payment entry

CS17

TOTALE

,00

Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo

CS18

Codice fiscale

Grid for tax code entry

Codice fiscale

Grid for tax code entry

Impresa/professione

Grid for business/profession entry

Rateazione

Grid for rate entry

N. rata

Grid for number of payments entry

Totale credito

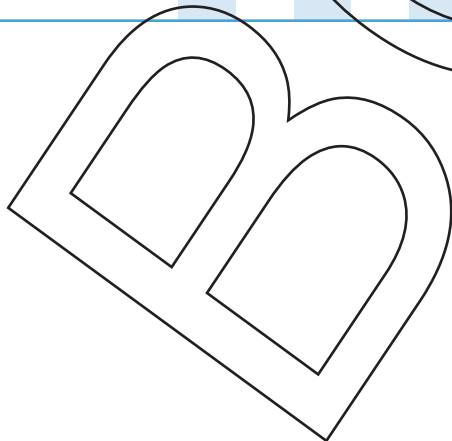
Grid for total credit entry

Quota annuale

Grid for annual quota entry

,00

,00



Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche e per interventi di recupero o restauro della facciata esterna degli edifici esistenti

CS19	Codice fiscale								
CS20	1	2	3				4	,00	
	Spesa sostenuta		Detrazione		Rata	Importo rata		N. d'ordine immobile	
	5	,00	6	,00	7	8	,00	9	
CS21	1	2	3				4	,00	
	5	,00	6	,00	7	8	,00	9	
CS22	Totale detraibile								,00

Altri dati

CS23	1	2	3	4	6	7	8	9	
CS24	1	2	3	4	6	7	8	9	
CS25	CONDUTTORE (estremi registrazione contratto)					DOMANDA ACCATASTAMENTO			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Spese per l'acquisto e la posa in opera di infrastrutture di ricarica di veicoli alimentati ad energia elettrica

CS26	Codice fiscale								
CS27	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Anno		Tipo		Spesa sostenuta		Detrazione		N. Rata
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
CS28	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
CS29	Totale detraibile								,00

Spese per eliminazione di barriere architettoniche

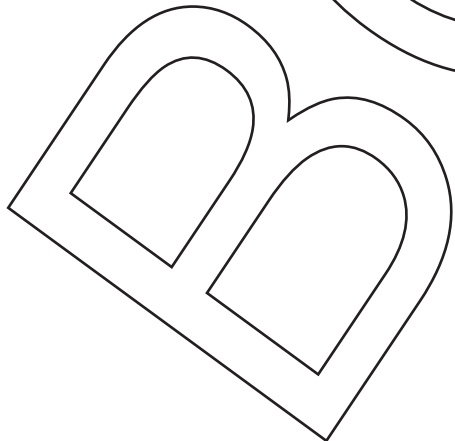
CS30	Codice fiscale								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Anno		Tipo		Spesa sostenuta		Detrazione		N. Rata
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
CS31	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
CS32	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
CS33	Totale detraibile								,00

Imposizione in uscita

CS34	1	2	3
	Redditi rateizzati	Imposta rateizzata	Rata
	,00	,00	,00

Rideterminazione dell'acconto

CS35	1	2	3
	Reddito complessivo globale rideterminato	Imposta rideterminata	Acconto rideterminato
	,00	,00	,00



Zone franche urbane (ZFU)

		Codice fiscale	Codice ZFU	Reddito esente fruito		
CS65	1	<input type="text"/>	2	3	,00	
	4	<input type="text"/>	5	6	,00	
CS66	1	<input type="text"/>	2	3	,00	
	4	<input type="text"/>	5	6	,00	
CS67	1	<input type="text"/>	2	3	,00	
	4	<input type="text"/>	5	6	,00	
CS68	1	<input type="text"/>	2	3	,00	
	4	<input type="text"/>	5	6	,00	
CS69	1	<input type="text"/>	2	3	,00	
	4	<input type="text"/>	5	6	,00	
CS70			Totale reddito esente fruito		Totale agevolazione	Perdite
	1		2	3	,00	
Dichiarazione integrativa (art. 2, comma 8-bis, dPR 322/98)			Periodo d'imposta	Errori contabili		Maggior credito
	CS80	1	2	,00		3
	CS81			,00		,00
	CS82			,00		,00
	CS83			,00		,00
	CS84			,00		,00
CS85	Totale			,00		,00
Versamenti sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria COVID -19			Codice	Importo		
	1	2		,00		

