

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello IRAP 2009**

INDICE

| | |
|---|----------|
| 1. AVVERTENZE GENERALI | 3 |
| 2. CONTENUTO DELLA FORNITURA..... | 3 |
| 2.1 GENERALITÀ..... | 3 |
| 2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD | 3 |
| 2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD | 4 |
| 2.4 LA STRUTTURA DEI DATI..... | 5 |
| 2.5 REGOLE GENERALI..... | 8 |
| 2.5.1 <i>Codice fiscale del contribuente</i> | 8 |
| 2.5.2 <i>Altri dati</i> | 8 |
| 2.5.3 <i>Controllo dei dati presenti nella dichiarazione</i> | 9 |
| 3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE | 9 |
| 3.1 QUADRO IQ..... | 9 |
| 3.1.1 <i>Istruzioni relative al rigo IQ62</i> | 9 |
| 3.2 QUADRO IP..... | 9 |
| 3.2.1 <i>Istruzioni relative al rigo IP68</i> | 9 |
| 3.3 QUADRO IC | 10 |
| 3.3.1 <i>Istruzioni relative al rigo IC61</i> | 10 |
| 3.3.2 <i>Istruzioni relative al rigo IC66</i> | 11 |
| 3.4 QUADRO IE | 11 |
| 3.4.1 <i>Istruzioni relative al rigo IE55</i> | 11 |
| 3.5 QUADRO IR | 12 |
| 3.5.1 <i>Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 2</i> | 12 |
| 3.5.2 <i>Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 3</i> | 13 |
| 3.6 QUADRO IS..... | 14 |
| 3.6.1 <i>Istruzioni relative al rigo IS037</i> | 14 |
| 3.7 DOMICILIO PER LA NOTIFICAZIONE DEGLI ATTI..... | 15 |
| 3.8 IMPOSTAZIONE CASELLE RELATIVE AL TIPO DI DICHIARAZIONE ED AI SINGOLI QUADRI COMPILATI NEL CASO DI DICHIARAZIONE INTEGRATIVA (CAMPO 13 DEL REC. B IMPOSTATO AD 1)..... | 16 |

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI IRAP 2009 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Irap 2009 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Irap 2009 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "I": è il record che contiene i dati relativi ai quadri;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

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

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Irap 2009 presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "I"; **i record di tipo "I" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo 'Progressivo modulo'**;
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

2.3 La struttura dei record

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

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

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello IRAP 2009;
- 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 ’ |
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Zero | ‘ 061998 ’ |
| DN | Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050) | Destra | ‘ 05051998 ’ |
| 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‘ |
| CB12 | Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ‘ 000000000001’ ‘ 010011000101’ ‘ 100000000000’ |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri) | ===== sinistra | ‘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 | N1 = ‘ 1’ |
| | | | N2 = ‘ 01’ |
| | | | N10 = ‘ 0103382951’ |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali | Destra | ‘ 100‘ |
| | N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | | ‘ 33,333‘ |
| PR | Provincia | Sinistra | ‘STRINGA ‘ |
| | Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed “EE” per gli esteri. | | |
| 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’ |

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

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

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

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codice fiscale del contribuente

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione IRAP 2009 è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. IRAP 2009 devono essere formalmente corretti.

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

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

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

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

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

Tuttavia è comunque possibile procedere alla trasmissione telematica della dichiarazione provvedendo ad impostare il campo 143 del record B 'Flag codice fiscale non registrato in Anagrafe'.

2.5.2 Altri dati

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

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

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

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

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

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

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

3.1 Quadro IQ

3.1.1 Istruzioni relative al rigo IQ62

Per la compilazione del suddetto rigo valgono le seguenti condizioni:

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

3.2 QUADRO IP

3.2.1 Istruzioni relative al rigo IP68

Per la compilazione del suddetto rigo valgono le seguenti condizioni:

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

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

3.3 Quadro IC

3.3.1 Istruzioni relative al rigo IC61

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

calcolare **A** uguale a:

$$(IC006001 - IC014001);$$

calcolare **B** uguale a:

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

calcolare **C** uguale a:

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

calcolare **D** è uguale a:

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

calcolare **E** uguale a:

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

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

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

3.3.2 Istruzioni relative al rigo IC66

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

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

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

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

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

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

3.4 Quadro IE

3.4.1 Istruzioni relative al rigo IE55

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

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

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

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

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

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

3.5 Quadro IR

3.5.1 Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 2

Se è compilato il quadro IQ

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

Se è compilato il quadro IP

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al valore del rigo IP071003 o al valore di IS021003 se IS021003 è maggiore di IP071003
- la somma dei valori negativi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IP060003 a IP065003; se presente IS021003 ed è maggiore di IP071003 non devono essere presenti valori negativi nei rigi da IR001 a IR021

Se è compilato il quadro IC

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al valore del rigo IC070003 o al valore di IS021003 se IS021003 è maggiore di IC070003
- la somma dei valori negativi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al risultato del seguente calcolo, se negativo: $IC061001 - IC062001 - IC063001 - IC064001$; se presente IS021003 ed è maggiore di IC070003 non devono essere presenti valori negativi nei rigi da IR001 a IR021

Se è compilato il quadro IE

- la somma dei valori positivi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale al valore del rigo IE057003 o al valore di IS021003 se IS021003 è maggiore di IE057003
- la somma dei valori negativi dei rigi da IR001 a IR021 deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IE047003 a IE052003; se presente IS021003 ed è maggiore di IE057003 non devono essere presenti valori negativi nei rigi da IR001 a IR021

Se è compilato il quadro IK

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

3.5.2 Istruzioni relative al rigo IR1 colonna 3

Se è compilato il quadro IQ

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

Se è compilato il quadro IP

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

Se è compilato il quadro IC

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

Se è compilato il quadro IE

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

3.6 Quadro IS

3.6.1 Istruzioni relative al rigo IS037

Se è presente la sez. I del quadro IQ o IP o IC o IE o IK almeno uno dei campi IS037001 o IS037003 o IS037005 o IS037007 o IS037009 deve assumere valore 1.

Se è presente la sez.II del quadro IQ o IP o IE o IK o i righe da IC018001 a IC025001 del quadro IC almeno uno dei campi IS037001 o IS037003 o IS037005 o IS037007 o IS037009 deve assumere valore 2.

Se è presente la sez.III del quadro IQ o IP o IC o IE o IK almeno uno dei campi IS037001 o IS037003 o IS037005 o IS037007 o IS037009 deve assumere valore 3.

Se è presente la sez. IV del quadro IQ o IP o IE almeno uno dei campi IS037001 o IS037003 o IS037005 o IS037007 o IS037009 deve assumere valore 4.

Se è presente la sez. V del quadro IQ o IP o IE o IC almeno uno dei campi IS037001 o IS037003 o IS037005 o IS037007 o IS037009 deve assumere valore 5.

3.7 Domicilio per la notificazione degli atti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.8 Impostazione caselle relative al tipo di dichiarazione ed ai singoli quadri compilati nel caso di dichiarazione integrativa (campo 13 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 13 del rec. B impostato con il valore "1") è necessario evidenziare quali quadri della dichiarazione originaria sono oggetto di aggiornamento con la dichiarazione integrativa. Pertanto, nelle caselle relative ai quadri compilati presenti nel riquadro "Firma della dichiarazione" (campi da 56 a 62 del rec. B) dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

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

Se risulta compilata la casella relativa alla dichiarazione integrativa (campo 13 del rec. B), almeno una delle seguenti caselle deve risultare impostata con il valore "2" ovvero con il valore "3":

- campo da 56 a 62 del rec. B (caselle quadri compilati).

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

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 "IRA09" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 07 - Ente Poste 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Impostare sempre |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| Dichiarazione su più invii | | | | | |
| 7 | Filler | 522 | 4 | AN | |
| 8 | Filler | 526 | 4 | AN | |
| Spazio a disposizione dell'utente | | | | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| Spazio non disponibile | | | | | |
| 10 | Filler | 630 | 1068 | AN | |
| 11 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 12 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 13 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

RECORD DI TIPO "B"

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|-------|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "B" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Vale 1 |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | Campo obbligatorio |

Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione

| | | | | | |
|---|---------------|----|---|----|--|
| 8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata) L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima. |
|---|---------------|----|---|----|--|

Dati del Frontespizio

Tipo di dichiarazione

| | | | | | |
|------------------------------|--------------------------------------|-----|----|----|--|
| 9 | Codice regione o provincia autonoma | 91 | 2 | NU | Campo obbligatorio Vale da 1 a 21 |
| 10 | Regione o provincia autonoma | 93 | 30 | AN | Campo obbligatorio |
| 11 | Dichiarazione correttiva nei termini | 123 | 1 | CB | Alternativo ai campi 12 e 13 |
| 12 | Dichiarazione integrativa a favore | 124 | 1 | CB | Alternativo al campo 11 e 13 |
| 13 | Dichiarazione integrativa | 125 | 1 | CB | Alternativo al campo 11 e 12 |
| 14 | Eventi eccezionali | 126 | 1 | NU | Può assumere i seguenti valori 1, 2, 3 e 4 |
| Dati del Contribuente | | | | | |
| 15 | Cognome | 127 | 24 | AN | Obbligatorio se presente il campo 16 e assente il 17. Obbligatorio se il campo 19 vale 1. Il campo non deve essere presente se il campo 19 vale 2, 3 o 4. Alternativo al campo 17. |
| 16 | Nome | 151 | 20 | AN | Obbligatorio se presente il campo 15 e assente il 17. Obbligatorio se il campo 19 vale 1. Il campo non deve essere presente se il campo 19 vale 2, 3 o 4. Alternativo al campo 17. |
| 17 | Denominazione o ragione sociale | 171 | 60 | AN | Obbligatorio se assenti i campi 15 e 16. Obbligatorio se il campo 19 assume valori 2, 3 e 4. Il campo non deve essere presente se il campo 19 vale 1. Alternativo ai campi 15 e 16. |

| | | | | | |
|---|--|-----|-----|----|--|
| 18 | Partita IVA | 231 | 11 | PI | Campo obbligatorio se compilati i quadri IQ, IP, IC, IE (sez. II, III, IV o V) e IK (sez. II o III) e se nei campi 31, 39 e 45 non è presente E621 e B513 |
| 19 | Dichiarazione Unico | 242 | 1 | NU | Se presente deve essere uguale a 1, 2, 3 e 4 Se il campo è impostato a '1' deve essere impostato il campo 56 del rec.b Se il campo è impostato a '2' deve essere impostato il campo 57 del rec.b Se il campo è impostato a '3' deve essere impostato il campo 58 del rec.b Se il campo è impostato a '4' deve essere impostato il campo 59 o il campo 60 del rec.b |
| 20 | Filler | 243 | 6 | AN | |
| 21 | Indirizzo di posta elettronica | 249 | 100 | AN | |
| 22 | Telefono o Cellulare - Prefisso e numero | 349 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 23 | FAX - Prefisso e numero | 361 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| <p>Dati anagrafici Persona Fisica La sezione (e i controlli in essa descritti) deve essere presente se presenti i campi 15 e 16.</p> | | | | | |
| 24 | Comune di nascita | 373 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 25 | Provincia di nascita | 413 | 2 | PR | |
| 26 | Data di nascita | 415 | 8 | DT | Dato obbligatorio |
| 27 | Sesso | 423 | 1 | AN | Dato obbligatorio Vale 'M' o 'F'. |
| 28 | Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente | 424 | 40 | AN | Dato obbligatorio |

| | | | | | |
|---|--|-----|----|----|--|
| 29 | Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente | 464 | 2 | PR | Dato obbligatorio. Deve appartenere alla regione o provincia autonoma indicata nel campo 9 |
| 30 | C.a.p. della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente | 466 | 5 | NU | Dato obbligatorio |
| 31 | Codice comune | 471 | 4 | AN | Dato obbligatorio. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico 2009 PF |
| 32 | Indirizzo, frazione, via e numero civico della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente | 475 | 35 | AN | Dato obbligatorio. |
| 33 | Data di variazione della residenza anagrafica o del domicilio fiscale. | 510 | 8 | DT | Formato GGMMAAAA non può essere inferiore al 01/01/2008 |
| Dati Soggetti diversi da persona fisica | | | | | |
| La sezione (e i controlli in essa descritti) deve essere presente se presente il campo 17. | | | | | |
| 34 | Natura giuridica | 518 | 2 | NU | Dato obbligatorio. Se non è impostato il campo 54 vale da 1 a 28, 50 e da 53 a 58. Se è impostato il campo 54 vale da 30 a 44 |
| 35 | Data di variazione della sede legale | 520 | 6 | D6 | Formato MMAAAA non può essere inferiore al 1/2008 |
| 36 | Comune della sede legale | 526 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 37 | Sigla della provincia della sede legale | 566 | 2 | PR | |
| 38 | C.A.P. del comune della sede legale | 568 | 5 | NU | |
| 39 | Codice comune | 573 | 4 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 37 assume il valore di una provincia italiana. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico 2009 PF |

| | | | | | |
|----|--|-----|----|----|--|
| 40 | Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico | 577 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 37 assume il valore di una provincia italiana |
| 41 | Data di variazione del domicilio fiscale. | 612 | 6 | D6 | Formato MMAAAA non può essere inferiore al 1/2008 |
| 42 | Comune del domicilio fiscale | 618 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei campi 41, 43, 44, 45, 46 oppure se il campo 37 non assume il valore di una provincia italiana |
| 43 | Provincia (sigla) del domicilio fiscale | 658 | 2 | PR | Dato obbligatorio se presente uno dei campi 41, 42, 44, 45 o 46 |
| 44 | Cap del domicilio fiscale | 660 | 5 | NU | |
| 45 | Codice comune | 665 | 4 | AN | Dato obbligatorio se presente il campo 42. Il campo deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico 2009 PF |
| 46 | Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale | 669 | 35 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei campi 41, 42, 43, 44 o 45 |
| 47 | Data di approvazione bilancio o rendiconto | 704 | 8 | DT | |
| 48 | Termine legale o statutario | 712 | 8 | DN | |
| 49 | Data inizio periodo d'imposta | 720 | 8 | DT | Dato obbligatorio |
| 50 | Data fine periodo d'imposta | 728 | 8 | DT | Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2009. |
| 51 | Stato | 736 | 1 | NU | Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4 |

| | | | | | |
|---|--|-----|----|----|---|
| 52 | Situazione | 737 | 1 | NU | Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7 |
| Soggetti non residenti | | | | | |
| 53 | Stato estero di residenza | 738 | 24 | AN | |
| 54 | Codice paese estero | 762 | 3 | NU | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" Se compilato il campo 17 il Dato è obbligatorio nel caso in cui il campo 37 non assume il valore di una provincia italiana. Non deve essere presente se il campo 37 assume il valore di una provincia italiana |
| 55 | Codice di identificazione fiscale estero | 765 | 24 | AN | |
| <p>Firma della Dichiarazione Il seguente controllo vale per i campi da 56 a 62 della sezione Se la casella 13 del rec. B è impostata al valore 0(dichiarazione non integrativa): - ogni casella deve essere impostata al valore "1" se risulta compilato il relativo quadro - le caselle da 56 a 60 sono alternative tra loro. La casella deve essere impostata al valore "1" o "2" se risulta compilato il relativo quadro e la casella 13 del rec. B è impostata con il valore 1. Nel caso di dichiarazione integrativa (casella 13 del rec. B impostata con il valore "1") le caselle della presente sezione devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.8 delle presenti specifiche tecniche.</p> <p>I controlli relativi ai campi 65, 66 e 67 sono validi anche per i campi da 68 a 79</p> | | | | | |
| 56 | Casella quadro IQ | 789 | 1 | NU | Se il campo 13 è uguale a 0 e il campo 19 del rec.B è impostato ad 1 il presente campo deve essere uguale ad 1. Se il campo 13 è uguale a 1 e il campo 19 è impostato ad 1, il presente campo deve essere uguale ad 1 o 2 e i campi 57, 58, 59 e 60 devono valere 0 o 3. |

| | | | | | |
|----|---|-----|---|----|---|
| 57 | Casella quadro IP | 790 | 1 | NU | Se il campo 13 è uguale a 0 e il campo 19 del rec.B è impostato a 2 il presente campo deve essere uguale ad 1. Se il campo 13 è uguale a 1 e il campo 19 è impostato a 2, il presente campo deve essere uguale ad 1 o 2 e i campi 56, 58, 59 e 60 devono valere 0 o 3. |
| 58 | Casella quadro IC | 791 | 1 | NU | Se il campo 13 è uguale a 0 e il campo 19 del rec.B è impostato a 3 il presente campo deve essere uguale ad 1. Se il campo 13 è uguale a 1 e il campo 19 è impostato a 3, il presente campo deve essere uguale ad 1 o 2 e i campi 56, 57, 59 e 60 devono valere 0 o 3. |
| 59 | Casella quadro IE | 792 | 1 | NU | Se il campo 13 è uguale a 0 e il campo 19 del rec.B è impostato a 4, il presente campo deve essere uguale ad 1 se il campo 60 è impostato a 0. Se il campo 13 è uguale a 1 e il campo 19 è impostato a 4, il presente campo deve essere uguale ad 1 o 2 se il campo 60 vale 0 o 3, inoltre i campi 56, 57, 58 devono valere 0 o 3. |
| 60 | Casella quadro IK | 793 | 1 | NU | Se il campo 13 è uguale a 0 e il campo 19 del rec.B è impostato a 4, il presente campo deve essere uguale ad 1 se il campo 59 è impostato a 0. Se il campo 13 è uguale a 1 e il campo 19 è impostato a 4, il presente campo deve essere uguale ad 1 o 2 se il campo 59 vale 0 o 3, inoltre i campi 56, 57, 58 devono valere 0 o 3. |
| 61 | Casella quadro IR | 794 | 1 | NU | |
| 62 | Casella quadro IS | 795 | 1 | NU | |
| 63 | Invio avviso telematico all'intermediario | 796 | 1 | CB | Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 134 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione. |
| 64 | Firma del dichiarante | 797 | 1 | CB | |

| | | | | | |
|----|----------------|-----|----|----|---|
| 65 | Soggetto | 798 | 1 | NU | Vale 1 o 2 o 3 o 4. Dato obbligatorio se presente il campo 66 . Vale 4 se uno dei campi 68 o 71 o 74 o 77 assume valore 4. Se vale 2 almeno uno dei campi 68 o 71 o 74 o 77 assume valore 3 |
| 66 | Codice fiscale | 799 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente il campo 65. Se il campo 65 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico |
| 67 | Firma | 815 | 1 | CB | Dato obbligatorio se è presente il campo 65 e assume valori diversi da 3 |
| 68 | Soggetto | 816 | 1 | NU | |
| 69 | Codice fiscale | 817 | 16 | CF | |
| 70 | Firma | 833 | 1 | CB | |
| 71 | Soggetto | 834 | 1 | NU | |

| | | | | | |
|----|----------------|-----|----|----|--|
| 72 | Codice fiscale | 835 | 16 | CF | |
| 73 | Firma | 851 | 1 | CB | |
| 74 | Soggetto | 852 | 1 | NU | |
| 75 | Codice fiscale | 853 | 16 | CF | |
| 76 | Firma | 869 | 1 | CB | |
| 77 | Soggetto | 870 | 1 | NU | |
| 78 | Codice fiscale | 871 | 16 | CF | |
| 79 | Firma | 887 | 1 | CB | |
| 80 | Filler | 888 | 1 | AN | |
| 81 | Filler | 889 | 1 | AN | |

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|------|-----|----|--|
| 82 | Filler | 890 | 1 | AN | |
| 83 | Filler | 891 | 1 | AN | |
| 84 | Filler | 892 | 16 | AN | |
| 85 | Filler | 908 | 17 | AN | |
| 86 | Filler | 925 | 6 | AN | |
| 87 | Filler | 931 | 1 | AN | |
| 88 | Filler | 932 | 1 | AN | |
| 89 | Filler | 933 | 1 | AN | |
| 90 | Filler | 934 | 8 | AN | |
| 91 | Filler | 942 | 8 | AN | |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 92 | Filler | 950 | 110 | AN | |
| <p>Domicilio per la notificazione degli atti. I campi da 93 a 109 devono essere compilati in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche. Tutti i controlli relativi al domicilio per la notificazione degli atti determinano lo scarto della dichiarazione senza la possibilità di conferma della stessa.</p> | | | | | |
| 93 | Codice fiscale | 1060 | 16 | CF | Il campo è obbligatorio, se presente la domiciliazione italiana. Se è presente il campo 94, il codice fiscale deve essere numerico |
| 94 | Ufficio o denominazione | 1076 | 60 | AN | |
| 95 | Cognome | 1136 | 24 | AN | |
| 96 | Nome | 1160 | 20 | AN | |
| 97 | Comune | 1180 | 40 | AN | |
| 98 | Provincia | 1220 | 2 | PR | Se presente, deve essere una provincia italiana. |
| 99 | Codice comune | 1222 | 4 | AN | Se presente, deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2009. |
| 100 | Cap | 1226 | 5 | NU | |
| 101 | Tipologia | 1231 | 15 | AN | |
| 102 | Indirizzo | 1246 | 35 | AN | |
| 103 | Numero civico | 1281 | 10 | AN | |
| 104 | Frazione | 1291 | 35 | AN | |
| 105 | Stato estero | 1326 | 24 | AN | |
| 106 | Codice stato estero | 1350 | 3 | NU | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri". |
| 107 | Stato federato, provincia, contea | 1353 | 24 | AN | |
| 108 | Località di residenza | 1377 | 24 | AN | |
| 109 | Indirizzo estero | 1401 | 35 | AN | |
| <p>Dati relativi al dichiarante diverso dal contribuente. La sezione è obbligatoria per i contribuenti diversi dalle persone fisiche</p> | | | | | |

| | | | | | |
|-----|------------------------------------|------|----|----|--|
| 110 | Codice fiscale | 1436 | 16 | CF | Il dato è obbligatorio per i contribuenti diversi dalle persone fisiche. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione |
| 111 | Codice carica | 1452 | 2 | NU | Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110; vale da 1 a 9 e da 11 a 15 |
| 112 | Data carica | 1454 | 8 | DT | |
| 113 | Codice fiscale società dichiarante | 1462 | 11 | CF | |
| 114 | Filler | 1473 | 60 | AN | |
| 115 | Cognome | 1533 | 24 | AN | Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110. |
| 116 | Nome | 1557 | 20 | AN | Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110. |
| 117 | Sesso | 1577 | 1 | AN | Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110. |
| 118 | Data di nascita | 1578 | 8 | DT | Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110. |
| 119 | Comune o stato estero di nascita | 1586 | 40 | AN | Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110. |
| 120 | Sigla della provincia di nascita | 1626 | 2 | PR | |
| 121 | Comune di residenza anagrafica | 1628 | 40 | AN | Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 110. |
| 122 | Sigla della provincia di residenza | 1668 | 2 | PR | |
| 123 | Cap del comune di residenza | 1670 | 5 | NU | |
| 124 | Frazione, via e numero civico | 1675 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 122 assume il valore di una provincia italiana |
| 125 | telefono - cellulare | 1710 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 126 | Data inizio procedura | 1722 | 8 | DT | il dato è obbligatorio se il campo 111 è uguale a 3 o 4 |
| 127 | Procedura non ancora terminata | 1730 | 1 | CB | non può essere presente se il campo 128 è compilato |
| 128 | Data di fine procedura | 1731 | 8 | DT | Se presente non può essere inferiore alla data del campo 126 |
| 129 | Filler | 1739 | 1 | AN | |
| 130 | Filler | 1740 | 1 | CB | |

| Impegno alla trasmissione telematica | | | | | |
|---|--|------|----|----|---|
| 131 | Codice fiscale dell'intermediario | 1741 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 110 del record B ed il campo 111 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11 Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione |
| 132 | Numero di iscrizione all'albo del C.A.F. | 1757 | 5 | NU | |
| 133 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione | 1762 | 1 | NU | Vale 1 o 2 ed è obbligatorio se presente un altro dato nella sezione |
| 134 | Ricezione avviso telematico | 1763 | 1 | CB | |
| 135 | Data dell'impegno | 1764 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data di inizio periodo di imposta |
| 136 | Firma dell'intermediario | 1772 | 1 | CB | |
| Visto di conformità | | | | | |
| 137 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | 1773 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 139 |
| 138 | Codice fiscale del C.A.F | 1789 | 11 | CN | Il dato è obbligatorio se presente il campo 137 e può essere presente solo se presente il campo 137 |
| 139 | Codice fiscale del professionista | 1800 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 137 |
| 140 | Firma | 1816 | 1 | CB | Il campo può essere presente solo se presenti i campi 137 o 139 |
| 141 | Filler | 1817 | 19 | AN | |
| 142 | Filler | 1836 | 1 | AN | |

| | | | | | |
|--|---|------|----|----|---|
| 143 | Flag codice fiscale del funzionario delegato non registrato in Anagrafe | 1837 | 1 | CB | Può essere presente solo se presente il campo 60 |
| 144 | Filler | 1838 | 6 | AN | |
| Spazio riservato al Servizio telematico | | | | | |
| 145 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | |
| 146 | Filler | 1864 | 7 | AN | |
| 147 | Filler | 1871 | 3 | AN | |
| 148 | Filler | 1874 | 5 | AN | |
| 149 | Filler | 1879 | 1 | AN | |
| 150 | Filler | 1880 | 1 | AN | |
| 151 | Filler | 1881 | 1 | AN | |
| 152 | Filler | 1882 | 1 | AN | |
| 153 | Filler | 1883 | 1 | AN | |
| 154 | Filler | 1884 | 1 | AN | |
| 155 | Filler | 1885 | 13 | AN | |
| Ultimi caratteri di controllo | | | | | |
| 156 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 157 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

RECORD DI TIPO "I" :

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

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

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

QUADRO IQ - Persone fisiche

| | | | | | |
|----------|-----------------------------------|----|--|--------------------------------------|---------------------------------|
| IQ000001 | Maggiori ricavi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ000002 | Maggiori compensi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ000003 | Recupero deduzioni extracontabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale a IS016003 + IS016005 |

SEZ. I - Imprese art. 5-bis D.Lgs. N.446 del 1997

La presente sezione è alternativa alla sez. II

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

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ011001 | Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS010001 |
| IQ012001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ004002 - IQ010002 - IQ011001 | |
| <p>SEZ. II - Imprese art. 5 D.Lgs. N.446 del 1997 La presente sezione è alternativa alla sez. I</p> | | | | | |
| IQ013001 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ014001 | Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ015001 | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ016001 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ017001 | Altri ricavi e proventi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ018001 | Totale componenti positivi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ013001 + IQ014001 + IQ015001 + IQ016001 + IQ017001 | |
| IQ019001 | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ020001 | Costi per servizi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ021001 | Costi per il godimento di beni di terzi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ022001 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ023001 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ024001 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ025001 | Oneri diversi di gestione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ026001 | Totale componenti negativi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ019001 + IQ020001 + IQ021001 + IQ022001 + IQ023001 + IQ024001 + IQ025001 | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|----------------------------------|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| Variazioni in diminuzione | | | | | |
| IQ035001 | Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ036001 | Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ037001 | Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ037002 | Altre variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere inferiore a IQ037001 |
| IQ038001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ035001 + IQ036001 + IQ037002 | |
| IQ039001 | Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS010001 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ040001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ018001 - IQ026001 + IQ034001 - IQ038001 - IQ039001 | |
| SEZ. III - Imprese in regime forfetario | | | | | |
| IQ041001 | Reddito d'impresa determinato forfetariamente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ042001 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ043001 | Interessi passivi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ044001 | Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS010001 |
| IQ045001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ041001 + IQ042001 + IQ043001 - IQ044001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. IV - Produttori agricoli | | | | | |
| IQ046001 | Corrispettivi | NU | | | |
| IQ047001 | Acquisti destinati alla produzione | NU | | | |
| IQ048001 | Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | | La somma di (IQ011001+IQ039001+ IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+ IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS010001 |
| IQ049001 | Valore della produzione | NU | | Deve essere uguale a IQ046001 - IQ047001 - IQ048001 | |
| SEZ. V - Esercenti arti e professioni | | | | | |
| IQ050001 | Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere inferiore a IQ000002 |
| IQ051001 | Costi inerenti all'attività esercitata | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ052001 | Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IQ011001+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS010001 |
| IQ053001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ050001 - IQ051001 - IQ052001 | |
| <p>SEZ. VI - Valore della produzione netta. La somma algebrica dei valori positivi e negativi di (IQ054001, IQ055001, IQ056001, IQ057001, IQ058001, IQ059001) deve essere uguale a IQ000003 + IQ012001 + IQ040001 + IQ045001 + IQ049001 del primo e secondo modulo + IQ053001)</p> | | | | | |
| IQ054001 | Valore della produzione (Sez.I) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IQ012001 | |
| IQ054002 | Valore della produzione (sez.I) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ054003 | Valore della produzione(sez.I) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ054002 non è presente deve essere uguale a IQ054001. | IQ054001-IQ054002 |
| IQ055001 | Valore della produzione (Sez.II) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IQ040001 | |
| IQ055002 | Valore della produzione (sez.II) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ055003 | Valore della produzione(sez.II) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ055002 non è presente deve essere uguale a IQ055001 | IQ055001-IQ055002 |
| IQ056001 | Valore della produzione (Sez.III) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IQ045001 | |
| IQ056002 | Valore della produzione (sez.III) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ056003 | Valore della produzione(sez.III) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ056002 non è presente deve essere uguale a IQ056001 | IQ056001-IQ056002 |
| IQ057001 | Valore della produzione (Sez.IV) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IQ049001 del primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ057002 | Valore della produzione (sez.IV) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ057003 | Valore della produzione(sez.IV) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ057002 non è presente deve essere uguale a IQ057001 | IQ057001-IQ057002 |
| IQ058001 | Valore della produzione (Sez.IV) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IQ049001 del secondo modulo | |
| IQ058002 | Valore della produzione (sez.IV) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ058003 | Valore della produzione(sez.IV) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ058002 non è presente deve essere uguale a IQ058001 | IQ058001-IQ058002 |
| IQ059001 | Valore della produzione (Sez.V) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IQ053001 | |
| IQ059002 | Valore della produzione (sez.V) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ059003 | Valore della produzione (sez.V) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IQ059002 non è presente deve essere uguale a IQ059001 | IQ059001-IQ059002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ060001 | Totale valore della produzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi di (IQ054001, IQ055001, IQ056001, IQ057001, IQ058001, IQ059001) | |
| IQ060002 | Totale valore della produzione - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Sommare i soli positivi (IQ054002, IQ055002, IQ056002, IQ057002, IQ058002, IQ059002). Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS011001 o IS012001 |
| IQ060003 | Totale valore della produzione - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IQ054003, IQ055003, IQ056003, IQ057003, IQ058003, IQ059003) | |
| IQ061001 | Quota del valore della produzione attribuita da GEIE | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ062001 | Ulteriore deduzione - quota GEIE | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ062002 | Ulteriore deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche |
| IQ063001 | Altre deduzioni per lavoro dipendente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non può essere superiore a (IS005002+IS006002+IS007002). La somma di (IQ01100+IQ039001+IQ044001+IQ048001 del primo e secondo modulo + IQ052001+IQ063001) non può essere superiore a IS010001 |
| IQ064001 | Deduzione per ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ065001 | Valore della produzione netta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ060003 - IQ062002 - IQ063001 - IQ064001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; | Deve essere uguale a IQ066001 + IQ067001 |
| IQ066001 | Importo di rigo IQ65 soggetto ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ067001 | Importo di rigo IQ65 soggetto ad altre aliquote | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| QUADRO IP - Società di persone | | | | | |
| IP000001 | Maggiori ricavi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP000002 | Maggiori compensi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP000003 | Recupero deduzioni extracontabili | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale a IS016003 + IS016005 - IS016006 |
| SEZ. I - Società commerciali art. 5-bis D.Lgs. N.446 del 1997 | | | | | |
| La presente sezione è alternativa alla sez. II | | | | | |
| IP001001 | Ricavi di cui all'art.85,comma 1,lett.a), b), f) e g) del TUIR | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se presente IP000001, IP001001 non può essere inferiore a IP000001 |
| IP002001 | Variazioni delle rimanenze finali di cui agli artt.92, 92- bis e 93 del TUIR | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP003001 | Contributi erogati a norma di legge | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP004001 | Quote componenti positivi, precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP004002 | Totale componenti positivi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di IP001001 + IP002001 + IP003001 + IP004001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP005001 | Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP006001 | Costi dei servizi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP007001 | Ammortamento dei beni strumentali materiali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP008001 | Ammortamento dei beni strumentali immateriali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP009001 | Canoni di locazione, anche finanziaria, dei beni strumentali materiali e immateriali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP010001 | Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP010002 | Totale componenti negativi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. E' uguale alla somma di IP005001 + IP006001 + IP007001 + IP008001 + IP009001 + IP010001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP011001 | Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS010001 |
| IP012001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP004002 - IP010002 - IP011001 | |
| SEZ. II - Società commerciali e finanziarie art. 5 e art. 6, comma 9, D.Lgs. N.446 del 1997 La presente sezione è alternativa alla sez. I | | | | | |
| IP013001 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP014001 | Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP015001 | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP016001 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------------|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP025001 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP026001 | Oneri diversi di gestione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP027001 | Interessi passivi e oneri assimilati | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP028001 | Totale componenti negativi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP020001 + IP021001 + IP022001 + IP023001 + IP024001 + IP025001 + IP026001 + IP027001 | |
| Variazioni in aumento | | | | | |
| IP029001 | Costi, compensi e utili di cui all'art.11,comma 1,lett.b) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP030001 | Quota degli interessi nei canoni di leasing | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP031001 | Perdite su crediti | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP032001 | Imposta comunale sugli immobili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP033001 | Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP034001 | Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|----------------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP035001 | Interessi passivi indeducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP036001 | Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP037001 | Quote componenti positivi precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP037002 | Altre variazioni in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere inferiore a IP037001 + IP000001 |
| IP038001 | Totale variazioni in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP029001 + IP030001 + IP031001 + IP032001 + IP033001 + IP034001 + IP035001 + IP036001 + IP037002 | |
| Variazioni in diminuzione | | | | | |
| IP039001 | Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP040001 | Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP041001 | Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP042001 | Variazioni in diminuzione derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP043001 | Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP043002 | Altre variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere inferiore a IP043001 |
| IP044001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP039001 + IP040001 + IP041001 + IP042001 + IP043002 | |
| IP045001 | Deduzioni di cui all'art.11,comma1, lett.a) del D.Lgs. N.446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS010001 |
| IP046001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP019001 - IP028001 + IP038001 - IP044001 - IP045001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. III - Società in regime forfetario | | | | | |
| IP047001 | Reddito d'impresa determinato forfetariamente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP048001 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP049001 | Interessi passivi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP050001 | Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N. 446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS010001 |
| IP051001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP047001 + IP048001 + IP049001 - IP050001 | |
| SEZ. IV - Società esercenti attività agricola | | | | | |
| IP052001 | Corrispettivi | NU | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP053001 | Acquisti destinati alla produzione | NU | | | |
| IP054001 | Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N. 446 del 1997 | NP | | | La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS010001 |
| IP055001 | Valore della produzione | NU | | Deve essere uguale a IP052001 - IP053001 - IP054001 | |
| SEZ. V - Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni | | | | | |
| IP056001 | Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere inferiore a IP000002 |
| IP057001 | Costi inerenti all'attività esercitata | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP058001 | Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N. 446 del 1997 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IP011001+IP045001+ IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS010001 |
| IP059001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP056001 - IP057001 - IP058001 | |
| <p>SEZ. VI - Valore della produzione netta La somma algebrica dei valori positivi e negativi di (IP060001, IP061001, IP062001, IP063001, IP064001, IP065001) deve essere uguale a (IP000003 + IP012001 + IP046001 + IP051001 + IP055001 del primo e del secondo modulo + IP059001)</p> | | | | | |
| IP060001 | Valore della produzione (Sez.I) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IP012001 | |
| IP060002 | Valore della produzione (sez.I) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP060003 | Valore della produzione(sez.I) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IP060002 non è presente deve essere uguale a IP060001 | IP060001-IP060002 |
| IP061001 | Valore della produzione (Sez.II) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IP046001 | |
| IP061002 | Valore della produzione (sez.II) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP061003 | Valore della produzione(sez.II) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IP061002 non è presente deve essere uguale a IP061001 | IP061001-IP061002 |
| IP062001 | Valore della produzione (Sez.III) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IP051001 | |
| IP062002 | Valore della produzione (sez.III) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IP062003 | Valore della produzione(sez.III) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IP062002 non è presente deve essere uguale a IP062001 | IP062001-IP062002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP063001 | Valore della produzione (Sez.IV) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IP055001 del primo modulo | |
| IP063002 | Valore della produzione (sez.IV) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP063003 | Valore della produzione(sez.IV) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IP063002 non è presente deve essere uguale a IP063001 | IP063001-IP063002 |
| IP064001 | Valore della produzione (Sez.IV,secondo modulo) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IP055001 del secondo modulo | |
| IP064002 | Valore della produzione (sez.IV,secondo modulo) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP064003 | Valore della produzione(sez.IV,secondo modulo) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IP064002 non è presente deve essere uguale a IP064001 | IP064001-IP064002 |
| IP065001 | Valore della produzione (Sez.V) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IP059001 | |
| IP065002 | Valore della produzione (sez.V) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP065003 | Valore della produzione (sez.V) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IP065002 non è presente deve essere uguale a IP065001 | IP065001-IP065002 |
| IP066001 | Totale valore della produzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi di (IP060001, IP061001, IP062001, IP063001, IP064001, IP065001) | |
| IP066002 | Totale valore della produzione - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Sommare i soli positivi di (IP060002, IP061002, IP062002, IP063002, IP064002, IP065002) Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS011001 o IS012001 |
| IP066003 | Totale valore della produzione - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IP060003, IP061003, IP062003, IP063003, IP064003, IP065003) | |
| IP067001 | Quota del valore della produzione attribuita da GEIE | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP068001 | Ulteriore deduzione - quota GEIE | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IP068002 | Ulteriore deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche |
| IP069001 | Altre deduzioni per lavoro dipendente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non può essere superiore a (IS005002+IS006002+IS007002). La somma di (IP01100+IP045001+IP050001+IP054001 del primo e secondo modulo + IP058001+IP069001) non può essere superiore a IS010001 |
| IP070001 | Deduzione per ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP071001 | Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP071002 | Importo soggetto ad altre aliquote | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IP071003 | Valore della produzione netta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP066003 - IP068002 - IP069001 - IP070001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; | Deve essere uguale a IP071001 + IP071002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---------------------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| QUADRO IC - Società di capitali | | | | | |
| IC000001 | Codice identificativo del soggetto | NP | Valori ammessi: da 1 a 11 | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC000002 | Maggiori ricavi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC000003 | Recupero deduzioni extracontabili | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale a IS016003 + IS016005 - IS016006 |
| SEZ. I - Imprese industriali e commerciali | | | | | |
| IC001001 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC002001 | Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione,semilavorati e finiti | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC003001 | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC004001 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC005001 | Altri ricavi e proventi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IC006001 | Totale componenti positivi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC001001 + IC002001 + IC003001 + IC004001 + IC005001 | |
| IC007001 | Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC008001 | Costi per servizi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC009001 | Costi per il godimento di beni di terzi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC010001 | Ammortamento dei beni strumentali materiali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC011001 | Ammortamento dei beni strumentali immateriali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC012001 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC013001 | Oneri diversi di gestione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC014001 | Totale componenti negativi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC007001 + IC008001 + IC009001 + IC010001 + IC011001 + IC012001 + IC013001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. II Banche e altri soggetti finanziari | | | | | |
| IC015001 | Interessi attivi e proventi assimilati | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC016001 | Interessi passivi e oneri assimilati | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC017001 | Margine di interesse | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC015001 - IC016001 | |
| IC018001 | Commissioni attive | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC019001 | Commissioni passive | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC020001 | Commissioni nette | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC018001 - IC019001 | |
| IC021001 | Dividendi e proventi simili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC022001 | Risultato netto dell'attività di negoziazione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC023001 | Risultato netto dell'attività di copertura | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC024001 | Utili (perdite) da cessione o riacquisto crediti, attività finanziarie, passività finanziarie | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC025001 | Risultato netto delle attività e passività finanziarie valutate al fair value | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IC026001 | Margine di intermediazione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC017001 + IC020001 + IC021001 + IC022001 + IC023001 + IC024001 + IC025001 | |
| IC027001 | Dividendi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC028001 | Ammortamento dei beni materiali e immateriali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC029001 | Altre spese amministrative | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| Banca d'Italia e Ufficio italiano dei cambi | | | | | |
| IC030001 | Interessi netti | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC031001 | Risultato netto da commissioni, provvigioni e tariffe | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC032001 | Costi per servizi di produzione di banconote | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC033001 | Risultato netto della redistribuzione del reddito monetario | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IC034001 | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC035001 | Spese di amministrazione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| SEZ. III - Imprese di assicurazione | | | | | |
| IC036001 | Risultato del conto tecnico dei rami danni | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC037001 | Risultato del conto tecnico dei rami vita | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC038001 | Ammortamento dei beni strumentali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC039001 | Altre spese di amministrazione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC040001 | Dividendi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| SEZ. IV - Variazioni in aumento | | | | | |
| IC041001 | Costi, compensi e utili di cui all'art.11, comma 1, lett.b) del D. Lgs. N.446 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC042001 | Quota degli interessi nei canoni di leasing | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC043001 | Svalutazione e perdite su crediti | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC044001 | Imposta comunale sugli immobili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IC045001 | Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IC046001 | Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC047001 | Interessi passivi indeducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC048001 | Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC049001 | Quote componenti positivi, precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC049002 | Altre variazioni in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere inferiore a IC049001 + IC000002 |
| IC050001 | Totale variazioni in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IC041001 + IC042001 + IC043001 + IC044001 + IC045001 + IC046001 + IC047001 + IC048001 + IC049002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|----------------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| Variazioni in diminuzione | | | | | |
| IC051001 | Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC052001 | Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC053001 | Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC054001 | Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC055001 | Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC055002 | Quota deducibile variazione riserva sinistri | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC055003 | Altre variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere inferiore a IC055001 + IC055002 |
| IC056001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IC051001 + IC052001 + IC053001 + IC054001 + IC055003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. V - Società in regime forfetario | | | | | |
| IC057001 | Reddito d'impresa determinato forfettariamente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non può essere presente se è stata compilata la Sez.II o III. |
| IC058001 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non può essere presente se è stato compilata la Sez.II o III. |
| IC059001 | Interessi passivi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non può essere presente se è stato compilata la Sez.II o III. |
| Cooperative edilizie e confidi | | | | | |
| IC060001 | Retribuzioni ed altri compensi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| SEZ. VI - Valore della produzione netta | | | | | |
| IC061001 | Valore della produzione lorda | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IC062001 | Deduzioni art.11,comma 1,lett.a) del D.Lgs n.446 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | non può essere superiore a (IS001002 + IS002002 + IS003002 + IS004002); La somma di (IC062001 + IC067001) non può essere superiore a IS010001 |
| IC063001 | Deduzioni per cooperative sociali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC064001 | Quota del valore della produzione realizzata all'estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS011001, IS013001, IS014001 o IS015001 |
| IC065001 | Quota del valore della produzione attribuita da GEIE | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IC066001 | Ulteriore deduzione - quota GEIE | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC066002 | Ulteriore deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche |
| IC067001 | Altre deduzioni per lavoro dipendente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non può essere superiore a (IS005002+IS006002+ IS007002); La somma di (IC062001 + IC067001) non può essere superiore a IS010001 |
| IC068001 | Deduzione per ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC069001 | Quota del valore della produzione esente delle SIIQ o SIINQ | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC070001 | Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IC070002 | Importo soggetto ad altre aliquote | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IC070003 | valore della produzione netta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC061001 - IC062001 - IC063001 - IC064001 - IC066002 - IC067001 - IC068001 - IC069001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; | Deve essere uguale a IC070001 + IC070002 |
| QUADRO IE - Enti non commerciali | | | | | |
| IE000001 | Maggiori ricavi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE000002 | Maggiori compensi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE000003 | Recupero deduzioni extracontabili | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale a IS016003 + IS016005 - IS016006 |
| SEZ. I - Enti privati non commerciali (Attività non commerciale) | | | | | |
| IE001001 | Retribuzioni personale dipendente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE002001 | Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. Art. 50 del Tuir | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE003001 | Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 67, c 1 lett I) del TUIR | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE004001 | Redditi dei ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE004002 | Deduzioni art.11,c.1,lett.a), n.5 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non può essere superiore a IS004002. La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS010001 |
| IE004003 | Deduzioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE004001 + IE004002 | |
| IE005001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE001001 + IE002001 + IE003001 - IE004003 | |
| SEZ. II - Enti privati non commerciali ed enti pubblici (Attività commerciale) | | | | | |
| IE006001 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE007001 | Variazioni delle rimanenze | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE008001 | Variazioni di lavori in corso su ordinazione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE009001 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE010001 | Altri ricavi e proventi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE011001 | Totale componenti positivi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE006001 + IE007001 + IE008001 + IE009001 + IE010001 | |
| IE012001 | Costi per materie prime, merci, ecc. | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE013001 | Costi per servizi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE014001 | Costi per il godimento di beni di terzi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE015001 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE016001 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE017001 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE018001 | Oneri diversi di gestione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|----------------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE027001 | Totale variazioni in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE020001 + IE021001 + IE022001 + IE023001 + IE024001 + IE025001 + IE026002 | |
| Variazioni in diminuzione | | | | | |
| IE028001 | Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IE029001 | Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IE030001 | Quote componenti negativi precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IE030002 | Altre variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Non può essere inferiore a IE030001 |
| IE031001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE028001 + IE029001 + IE030002 | |
| IE032001 | Redditi dei ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE032002 | Deduzioni art.11,c.1,lett.a) del D.Lgs. N.446 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS010001 |
| IE032003 | Deduzioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE032001 + IE032002 | |
| IE033001 | Valore della produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE011001 - IE019001 + IE027001 - IE031001 - IE032003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. III - Soggetti in regime forfetario | | | | | |
| IE034001 | Reddito d'impresa determinato forfetariamente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE035001 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE036001 | Interessi passivi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE037001 | Deduzioni art. 11, c. 1, lett. a) del D.Lgs n.446 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+ IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS010001 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE038001 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE034001 + IE035001 + IE036001 - IE037001 | |
| SEZ. IV - Produttori agricoli | | | | | |
| IE039001 | Corrispettivi | NU | | | |
| IE040001 | Acquisti destinati alla produzione | NU | | | |
| IE041001 | Deduzioni art.11,c.1,lett.a) | NP | | | La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS010001 |
| IE042001 | Valore della produzione netta | NU | | Deve essere uguale a IE039001 - IE040001 - IE041001 | |
| SEZ. V - Soggetti non residenti esercenti arti e professioni | | | | | |
| IE043001 | Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | non può essere inferiore a IE000002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE044001 | Costi inerenti all'attività esercitata | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE045001 | Deduzioni art. 11, c. 1, lett. a) del D.Lgs n.446 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001) non può essere superiore a (IS001002+IS002002+IS003002+IS004002). La somma di (IE004002+IE032002+IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS010001 |
| IE046001 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE043001 - IE044001 - IE045001 | |
| <p>SEZ. VI - Valore della produzione netta La somma algebrica dei valori positivi e negativi di (IE047001, IE048001, IE049001,IE050001,IE051001, IE052001) deve essere uguale a IE000003 + IE005001 + IE033001 + IE038001 + IE042001 del primo e del secondo modulo+ IE046001)</p> | | | | | |
| IE047001 | Valore della produzione (Sez.I) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IE005001 | |
| IE047002 | Valore della produzione (sez.I) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE047003 | Valore della produzione(sez.I) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo.Se IE047002 non è presente deve essere uguale a IE047001 | IE047001-IE047002 |
| IE048001 | Valore della produzione (Sez.II) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IE033001 | |
| IE048002 | Valore della produzione (sez.II) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE048003 | Valore della produzione(sez.II) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE048002 non è presente deve essere uguale a IE048001 | IE048001-IE048002 |
| IE049001 | Valore della produzione (Sez.III) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IE038001 | |
| IE049002 | Valore della produzione (sez.III) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE049003 | Valore della produzione(sez.III) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IE049002 non è presente deve essere uguale a IE049001 | IE049001-IE049002 |
| IE050001 | Valore della produzione (Sez.IV) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IE042001 del primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE050002 | Valore della produzione (sez.IV) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE050003 | Valore della produzione(sez.IV) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo Se IE050002 non è presente deve essere uguale a IE050001 | IE050001-IE050002 |
| IE051001 | Valore della produzione (Sez.IV,secondo modulo) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IE042001 del secondo modulo | |
| IE051002 | Valore della produzione (sez.IV,secondo modulo) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE051003 | Valore della produzione (sez.IV,secondo modulo) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE051002 non è presente deve essere uguale a IE051001 | IE051001-IE051002 |
| IE052001 | Valore della produzione (Sez.V) | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non deve essere inferiore a IE046001 | |
| IE052002 | Valore della produzione (sez.V) - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE052003 | Valore della produzione (sez.V) - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Se IE052002 non è presente deve essere uguale a IE052001 | IE052001-IE052002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE053001 | Totale valore della produzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IE047001, IE048001, IE049001, IE050001, IE051001, IE052001) | |
| IE053002 | Totale valore della produzione - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Sommare i soli positivi (IE047002, IE048002, IE049002, IE050002, IE051002, IE052002) Non può essere presente se non è compilato almeno uno dei campi IS011001 o IS012001 |
| IE053003 | Totale valore della produzione - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IE047003, IE048003, IE049003, IE050003, IE051003, IE052003) | |
| IE054001 | Quota del valore della produzione attribuita da GEIE | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE055001 | Ulteriore deduzione - quota GEIE | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IE055002 | Ulteriore deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.1 delle presenti specifiche tecniche |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IE056001 | Altre deduzioni per lavoro dipendente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il presente campo non può essere superiore a (IS005002+IS006002+IS007002). La somma di (IE004002+ IE032002+ IE037001+IE041001 del primo e secondo modulo + IE045001 + IE056001) non può essere superiore a IS010001 |
| IE057001 | Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IE057002 | Importo soggetto ad altre aliquote | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IE057003 | Valore della produzione netta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IE053003 - IE055002 - IE056001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; | Deve essere uguale a IE057001 + IE057002 |
| QUADRO IK - Amministrazioni ed enti pubblici | | | | | |
| IK000003 | Modulo riepilogativo in caso di amministrazione con più funzionari delegati ai versamenti Irap | CB | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IK000004 | Codice fiscale del funzionario delegato | CF | | Se IK000003 vale 0 il dato non deve mai essere presente altrimenti il dato non deve essere presente sul modulo uno ed è obbligatorio sui moduli successivi al primo per i quali è stato compilato almeno un campo delle Sezioni I o II o III e deve essere uguale ad uno dei codici fiscali indicato in IR044001. | Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe Tributaria. |
| SEZ. I - Attività istituzionali | | | | | |
| IK001001 | Retribuzioni personale dipendente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK002001 | Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. art. 50 del Tuir | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK003001 | Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 67, c 1 lett a) del TUIR | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK004001 | Deduzioni - Redditi dei ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------------------|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IK004002 | Deduzioni - Spese apprendisti e disabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK004003 | Deduzioni - Contratti formazione lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK004004 | Deduzioni - Valori IRAP | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | IK004001 + IK004002 + IK004003 |
| IK005001 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | IK001001 + IK002001 + IK003001 - IK004004 |
| SEZ. II - Attività commerciali | | | | | |
| IK006001 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK007001 | Variazioni delle rimanenze - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IK008001 | Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK009001 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK010001 | Altri ricavi e proventi - valori irap | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK011001 | Recupero deduzioni extracontabili | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale a IS016003 + IS016005 |
| IK011002 | Quote di componenti positivi di precedenti periodi d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK011003 | Totale componenti positivi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | IK006001 + IK007001 + IK008001 + IK009001 + IK010001 + IK011001 + IK011002 |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IK019002 | Totale componenti negativi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | IK012001 + IK013001 + IK014001 + IK015001 + IK016001 + IK017001 + IK018001 + IK019001 |
| IK020001 | Deduzioni - Redditi dei ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK020002 | Deduzioni - Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK020003 | Deduzioni - Spese apprendisti e disabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK020004 | Deduzioni - Contratti formazione lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK020005 | Deduzioni - Valori IRAP | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Deve essere uguale a IK020001+ IK020002+ IK020003+ IK020004 |
| IK021001 | Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Non superiore a IK021002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------------------|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IK021002 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | IK011003 - IK019002 - IK020005 |
| SEZ. III - Produttori agricoli | | | | | |
| IK022001 | Corrispettivi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK023001 | Acquisti destinati alla produzione | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK024001 | Deduzioni - Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK024002 | Deduzioni - Spese apprendisti | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK024003 | Deduzioni - Contratti formazione lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Se è impostato IK000003 è uguale alla somma dello stesso campo per tutti i moduli |
| IK024004 | Deduzioni - Totale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Deve essere uguale a IK024001 + IK024002 + IK024003 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---------------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IK025001 | Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | Non superiore a IK025002 |
| IK025002 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo se non è impostata la IK000003 | IK022001 - IK023001 - IK024004 |
| QUADRO IR - Ripartizione della base imponibile e dell'imposta | | | | | |
| SEZ. I - Ripartizione della base imponibile determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE - IK (sez. II e III). La presente sezione non può essere compilata se il campo IR044001 è valorizzato | | | | | |
| I controlli previsti nel rigo IR001 devono intendersi ripetuti sino al rigo IR021 | | | | | |
| IR001001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IR001 |
| IR001002 | Valore della produzione | NU | | Se IR001005 = CR il campo non deve essere impostato | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.5.1 delle presenti specifiche tecniche |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR001003 | Quota GEIE | NU | | Se IR001005 = CR il campo non deve essere impostato | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.5.2 delle presenti specifiche tecniche |
| IR001004 | Base imponibile | NP | | Il campo è uguale a IR001002 + IR001003. Se il risultato della precedente operazione è minore o uguale a zero o il campo IR001005 è uguale a CR, il campo non deve essere impostato | |
| IR001005 | Normative regionali | AN | | Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IR001001. | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR005002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR005003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR005004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR005005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR005006 | Aliquota | PC | | | |
| IR005007 | Imposta | NU | | | |
| IR006001 | Codice regione | NP | | | |
| IR006002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR006003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR006004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR006005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR006006 | Aliquota | PC | | | |
| IR006007 | Imposta | NU | | | |
| IR007001 | Codice regione | NP | | | |
| IR007002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR007003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR007004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR007005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR007006 | Aliquota | PC | | | |
| IR007007 | Imposta | NU | | | |
| IR008001 | Codice regione | NP | | | |
| IR008002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR008003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR008004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR008005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR008006 | Aliquota | PC | | | |
| IR008007 | Imposta | NU | | | |
| IR009001 | Codice regione | NP | | | |
| IR009002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR009003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR009004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR009005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR009006 | Aliquota | PC | | | |
| IR009007 | Imposta | NU | | | |
| IR010001 | Codice regione | NP | | | |
| IR010002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR010003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR010004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR010005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR010006 | Aliquota | PC | | | |
| IR010007 | Imposta | NU | | | |
| IR011001 | Codice regione | NP | | | |
| IR011002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR011003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR011004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR011005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR011006 | Aliquota | PC | | | |
| IR011007 | Imposta | NU | | | |
| IR012001 | Codice regione | NP | | | |
| IR012002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR012003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR012004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR012005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR012006 | Aliquota | PC | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR012007 | Imposta | NU | | | |
| IR013001 | Codice regione | NP | | | |
| IR013002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR013003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR013004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR013005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR013006 | Aliquota | PC | | | |
| IR013007 | Imposta | NU | | | |
| IR014001 | Codice regione | NP | | | |
| IR014002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR014003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR014004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR014005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR014006 | Aliquota | PC | | | |
| IR014007 | Imposta | NU | | | |
| IR015001 | Codice regione | NP | | | |
| IR015002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR015003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR015004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR015005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR015006 | Aliquota | PC | | | |
| IR015007 | Imposta | NU | | | |
| IR016001 | Codice regione | NP | | | |
| IR016002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR016003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR016004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR016005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR016006 | Aliquota | PC | | | |
| IR016007 | Imposta | NU | | | |
| IR017001 | Codice regione | NP | | | |
| IR017002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR017003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR017004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR017005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR017006 | Aliquota | PC | | | |
| IR017007 | Imposta | NU | | | |
| IR018001 | Codice regione | NP | | | |
| IR018002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR018003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR018004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR018005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR018006 | Aliquota | PC | | | |
| IR018007 | Imposta | NU | | | |
| IR019001 | Codice regione | NP | | | |
| IR019002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR019003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR019004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR019005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR019006 | Aliquota | PC | | | |
| IR019007 | Imposta | NU | | | |
| IR020001 | Codice regione | NP | | | |
| IR020002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IR020003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR020004 | Base imponibile | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR020005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR020006 | Aliquota | PC | | | |
| IR020007 | Imposta | NU | | | |
| IR021001 | Codice regione | NP | | | |
| IR021002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR021003 | Quota GEIE | NU | | | |
| IR021004 | Base imponibile | NP | | | |
| IR021005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR021006 | Aliquota | PC | | | |
| IR021007 | Imposta | NU | | | |
| SEZ. II - Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE - IK (sez.II e III). | | | | | |
| IR022001 | Totale Imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Sommare da IR001007 a IR021007 di tutti i moduli compilati |
| IR023001 | Credito d'imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | non può essere superiore a IR022001 |
| IR024001 | Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IR025001 | Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | |
| IR026001 | Acconti versati (di cui sospesi) | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo, se non presente il campo IK000003 | Non deve essere superiore a IR026002 |
| IR026002 | Acconti versati | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo, se non presente il campo IK000003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR027001 | Eccedenza di versamento in acconto | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo, se non presente il campo IK000003 | Non può essere superiore a IR026002 * 3/100. Non può essere compilato se il campo 56 o 57 del record "B" assumono i valori 1 o 2. |
| IR028001 | Eccedenza di versamento in acconto compensata in F24 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo, se non presente il campo IK000003 | |
| IR029001 | Importo a debito | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | E' uguale a IR022001 - IR023001 - IR024001 + IR025001 - IR026002 + IR028001, se il risultato è positivo; altrimenti è zero |
| IR030001 | Importo a credito | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. La somma di IR030001 + IR031001 deve essere uguale alla somma di IR032001 + IR033001 + IR034001 | E' uguale a IR022001 - IR023001 - IR024001 + IR025001 - IR026002 + IR028001, se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero |
| IR031001 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR032001 | Credito di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| IR033001 | Credito da utilizzare in compensazione e/o detrazione | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---------------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR034001 | Credito ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Non può essere compilato se è presente un dato nel quadro IQ, IP, IK. | |
| <p>SEZ. III - Ripartizione regionale della base imponibile determinata su base retributiva (attività istituzionale) nella sezione I del quadro IK</p> <p>I controlli previsti nel rigo IR035 devono intendersi ripetuti sino al rigo IR043. (La sezione deve essere compilata solo se presente il quadro IK)</p> | | | | | |
| IR035001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IR035 |
| IR035002 | Base imponibile | NU | | Non può essere compilato se presente il campo IR044001 | Se non è compilato il campo IR044001 il campo è obbligatorio se IR035001 è compilato; la somma totale di questo campo da IR035 a IR043 per tutti i moduli deve essere uguale a IK005001 del primo modulo |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|------------------------|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR035003 | Agevolazioni regionali | AN | | Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IR035001. Non può essere compilato se presente il campo IR044001 | |
| IR035004 | Imposta | NP | | Non può essere compilato se presente il campo IR044001 | Se il campo IR035003 non è compilato deve essere uguale al risultato della seguente operazione: $IR035002 \times (8,5/100)$. Se il campo IR035003 è compilato l'imposta (col. 4) può assumere un valore diverso dal risultato della seguente operazione: $IR035002 \times (8,5/100)$. |
| IR035005 | Credito d'imposta | NP | | Se IR035003 diverso da "CR" il campo non può essere impostato. Non può essere superiore a IR035004 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR035006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | Non può essere compilato se presente il campo IR044001 | |
| IR035007 | (di cui compensata) | NP | | Non può essere compilato se presente il campo IR044001 | |
| IR035008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR035009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | Non può essere superiore a IR035008 | |
| IR035010 | Importo a debito | NP | | Non può essere compilato se presente il campo IR044001 | E' uguale a IR035004 - IR035005 - IR035006 - IR035008 se il risultato è positivo; altrimenti è zero |
| IR035011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR035012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR035013 | Importo a credito | NP | | Non può essere compilato se presente il campo IR044001 | E' uguale a IR035004 - IR035005 - IR035006 - IR035008 se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR035014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | Non può essere superiore a IR035011 + IR035012 - IR035010 |
| IR036001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR036002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR036003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR036004 | Imposta | NP | | | |
| IR036005 | Credito d'imposta | NP | | | |
| IR036006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR036007 | (di cui compensata) | NP | | | |
| IR036008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR036009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR036010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR036011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR036012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR036013 | Importo a credito | NP | | | |
| IR036014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR037001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR037002 | Base imponibile | NU | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR037003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR037004 | Imposta | NP | | | |
| IR037005 | Credito d'imposta | NP | | | |
| IR037006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR037007 | (di cui compensata) | NP | | | |
| IR037008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR037009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR037010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR037011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR037012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR037013 | Importo a credito | NP | | | |
| IR037014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR038001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR038002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR038003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR038004 | Imposta | NP | | | |
| IR038005 | Credito d'imposta | NP | | | |
| IR038006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR038007 | (di cui compensata) | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR038008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR038009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR038010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR038011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR038012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR038013 | Importo a credito | NP | | | |
| IR038014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR039001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR039002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR039003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR039004 | Imposta | NP | | | |
| IR039005 | Credito d'imposta | NP | | | |
| IR039006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR039007 | (di cui compensata) | NP | | | |
| IR039008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR039009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR039010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR039011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR039012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR039013 | Importo a credito | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR039014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR040001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR040002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR040003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR040004 | Imposta | NP | | | |
| IR040005 | Credito d'imposta | NP | | | |
| IR040006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR040007 | (di cui compensata) | NP | | | |
| IR040008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR040009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR040010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR040011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR040012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR040013 | Importo a credito | NP | | | |
| IR040014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR041001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR041002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR041003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR041004 | Imposta | NP | | | |
| IR041005 | Credito d'imposta | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR041006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR041007 | (di cui compensata) | NP | | | |
| IR041008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR041009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR041010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR041011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR041012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR041013 | Importo a credito | NP | | | |
| IR041014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR042001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR042002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR042003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR042004 | Imposta | NP | | | |
| IR042005 | Credito d'imposta | NP | | | |
| IR042006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR042007 | (di cui compensata) | NP | | | |
| IR042008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR042009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR042010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR042011 | Versato in F24 | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IR042012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR042013 | Importo a credito | NP | | | |
| IR042014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |
| IR043001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | |
| IR043002 | Base imponibile | NU | | | |
| IR043003 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IR043004 | Imposta | NP | | | |
| IR043005 | Credito d'imposta | NP | | | |
| IR043006 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | | |
| IR043007 | (di cui compensata) | NP | | | |
| IR043008 | Totale acconti | NP | | | |
| IR043009 | (di cui versati in Tesoreria) | NP | | | |
| IR043010 | Importo a debito | NP | | | |
| IR043011 | Versato in F24 | NP | | | |
| IR043012 | Versato in Tesoreria | NP | | | |
| IR043013 | Importo a credito | NP | | | |
| IR043014 | Eccedenza di versamento a saldo | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. IV - Codice fiscale del funzionario delegato | | | | | |
| IR044001 | Codice fiscale del funzionario delegato | CF | | Se IK000003 del primo modulo vale 0 il dato non deve mai essere presente, altrimenti il dato non deve essere presente sul modulo uno ed è obbligatorio sui moduli successivi al primo per i quali non è stata compilata la colonna 2 o la colonna 13 dei righi da IR035 a IR043. Se presente deve essere uguale ad uno dei codici fiscali presenti nel campo IK000004 | |
| QUADRO IS - Prospetti vari | | | | | |
| SEZ. I - Deduzioni - art.11 D.Lgs.n.446/97 | | | | | |
| IS001001 | Numero dei soggetti per i quali si fruisce della deduzione di cui al campo IS001002 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS001002 | Contributi assicurativi - deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Non può essere presente se IS001001 non è valorizzato |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IS002001 | Numero dei soggetti per i quali si fruisce di almeno una delle deduzioni di cui ai campi IS002002 e/o IS003002 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS002002 | Deduzione forfetaria - deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Non può essere superiore a 4.600 * IS002001 o a 9.200 * IS002001 se nel quadro IR colonna 1, righe da 1 a 21, è presente uno dei seguenti codici: 01, 02, 04, 05, 12, 14, 15 e 16. Non può essere presente se IS002001 non è valorizzato |
| IS003002 | Contributi previdenziali ed assistenziali - deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere presente se IS002001 non è valorizzato |
| IS004002 | Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo - deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Non può essere presente se IS005001 non è valorizzato |
| IS005001 | Numero dei soggetti per i quali si fruisce di almeno una delle deduzioni di cui ai righe da IS004 a IS007 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS005002 | Deduzione di 1.850 euro fino a 5 - deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Non può essere superiore al minore tra i seguenti importi IS005001 * 1.850 e 9.250. Non può essere presente se IS005001 non è valorizzato |
| IS006002 | Deduzione "base" per incremento occupazionale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | non può essere superiore a 20.000 per IS005001. Non può essere presente se IS005001 non è valorizzato |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IS007002 | "Ulteriore" deduzione per incremento occupazionale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | non può essere superiore a [IS006002 x 7] - IS006002. Non può essere presente se IS005001 e IS006002 non sono valorizzati |
| IS008001 | Somma dei rigi da IS001 col. 2 a IS007 col. 2 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | IS001002 + IS002002 + IS003002 + IS004002 + IS005002 + IS006002 + IS007002 |
| IS009001 | Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non deve essere superiore a IS008001 - IS007002 |
| IS010001 | Totale deduzioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | IS008001 - IS009001 |
| SEZ. II - Ripartizione territoriale del valore della produzione | | | | | |
| IS011001 | Ammontare complessivo delle retribuzioni - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS011002 | Ammontare complessivo delle retribuzioni - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS012001 | Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS012002 | Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS013001 | Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|--------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IS013002 | Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II |
| IS014001 | Ammontare degli impieghi o degli ordini eseguiti - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II |
| IS014002 | Ammontare degli impieghi o degli ordini eseguiti - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione II |
| IS015001 | Ammontare dei premi raccolti - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione III |
| IS015002 | Ammontare dei premi raccolti - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Può essere compilato solo in presenza di quadro IC sezione III |
| SEZ. III - Recupero deduzioni extracontabili | | | | | |
| IS016001 | Deduzioni residue da quadro EC | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS016002 | Eccedenze assoggettate a imposta sostitutiva | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS016003 | Distribuzione riserve | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS016004 | Differenza | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Deve essere uguale a IS016001- IS016002- IS016003 |
| IS016005 | Quota imponibile | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo non deve essere compilato se IS016004 è negativo o uguale a zero |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|------------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IS016006 | Importo deducibile | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Pari al valore assoluto della seguente differenza: IS016001 - IS016002 se negativa, altrimenti il campo vale zero. |
| SEZ. IV - Soggetti non operativi ex art.30 L. n. 724/94 | | | | | |
| IS017001 | Reddito minimo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS018001 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS019000 | Esonero | N1 | Può valere 1, 2 o 3 | Il dato appare solo sul primo modulo | Se presente non devono essere compilati i righi da IS017 a IS021 |
| IS019001 | Interessi passivi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS020001 | Deduzioni | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS021001 | Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS021002 | Importo soggetto ad altre aliquote | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS021003 | Valore della produzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Il campo è uguale a IS021001 + IS021002 Inoltre deve essere uguale a IS017001 + IS018001 + IS019001 - IS020001 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. V - Disallineamenti derivanti da operazioni di fusione, scissione e conferimento | | | | | |
| I controlli previsti per i righi da IS022 a IS024 valgono anche per i righi da IS025 a IS027 e da IS028 a IS030 | | | | | |
| IS022001 | Tipo di beni | AN | | | Dato obbligatorio se presente un campo nei righi da IS022 a IS024 |
| IS022002 | Valore fiscale dante causa | NP | | | |
| IS023001 | Valore iniziale - valore civile | NP | | | |
| IS023002 | Incrementi - valore civile | NP | | | |
| IS023003 | Decrementi - valore civile | NP | | | |
| IS023004 | Valore finale - valore civile | NP | | | Deve essere uguale IS023001+ IS023002 - IS023003 |
| IS023005 | Valore iniziale - valore fiscale | NP | | | |
| IS023006 | Incrementi - valore fiscale | NP | | | |
| IS023007 | Decrementi - valore fiscale | NP | | | |
| IS023008 | Valore finale - valore fiscale | NP | | | Deve essere uguale IS023005+ IS023006 - IS023007 |
| IS024001 | Differenza assoggettata a imposta sostitutiva | NP | | | |
| IS025001 | Tipo di beni | AN | | | |
| IS025002 | Valore fiscale dante causa | NP | | | |
| IS026001 | Valore iniziale - valore civile | NP | | | |
| IS026002 | Incrementi - valore civile | NP | | | |
| IS026003 | Decrementi - valore civile | NP | | | |
| IS026004 | Valore finale - valore civile | NP | | | |
| IS026005 | Valore iniziale - valore fiscale | NP | | | |
| IS026006 | Incrementi - valore fiscale | NP | | | |
| IS026007 | Decrementi - valore fiscale | NP | | | |
| IS026008 | Valore finale - valore fiscale | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IS027001 | Differenza assoggettata a imposta sostitutiva | NP | | | |
| IS028001 | Tipo di beni | AN | | | |
| IS028002 | Valore fiscale dante causa | NP | | | |
| IS029001 | Valore iniziale - valore civile | NP | | | |
| IS029002 | Incrementi - valore civile | NP | | | |
| IS029003 | Decrementi - valore civile | NP | | | |
| IS029004 | Valore finale - valore civile | NP | | | |
| IS029005 | Valore iniziale - valore fiscale | NP | | | |
| IS029006 | Incrementi - valore fiscale | NP | | | |
| IS029007 | Decrementi - valore fiscale | NP | | | |
| IS029008 | Valore finale - valore fiscale | NP | | | |
| IS030001 | Differenza assoggettata a imposta sostitutiva | NP | | | |
| SEZ. VI - Dati per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti | | | | | |
| IS031001 | Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS032001 | Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS033001 | Importo accreditabile | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| SEZ. VII - Rideterminazione dell'acconto | | | | | |
| IS034001 | Valore della produzione rideterminato | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IS034002 | Imposta rideterminata | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo non può essere superiore al campo IS034001 | |
| IS034003 | Acconto rideterminato | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere superiore a IS034002 |
| IS034004 | Conguaglio prima rata | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|----------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. VIII - Opzioni | | | | | |
| IS035001 | Produttori agricoli (art.9,comma 2, D.Lgs. N.446) Opzione | CB | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo è alternativo a IS035002. Se presente non deve essere compilata la sez.IV del quadro IQ, del quadro IP e del quadro IE ovvero la sezione III del quadro IK |
| IS035002 | Produttori agricoli (art.9,comma 2, D.Lgs. N.446) Revoca | CB | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo è alternativo a IS035001. |
| IS036001 | Amministrazioni ed enti pubblici(art.10-bis,comma 2, D.Lgs. N.446) Opzione | CB | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo è alternativo a IS036002.Se presente deve essere compilato il quadro IK sez.II |
| IS036002 | Amministrazioni ed enti pubblici(art.10-bis,comma 2, D.Lgs. N.446) Revoca | CB | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo è alternativo a IS036001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|----------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| SEZ. IX - Codici attività | | | | | |
| IS037001 | Sezione | NP | Vale da 1 a 5 | | Dato obbligatorio se presente colonna 2. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche |
| IS037002 | Codice attività | AN | | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | Dato obbligatorio se presente colonna 1. |
| IS037003 | Sezione | NP | Vale da 1 a 5 | | Dato obbligatorio se presente colonna 4. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche |
| IS037004 | Codice attività | AN | | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | Dato obbligatorio se presente colonna 3. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IS037005 | Sezione | NP | Vale da 1 a 5 | | Dato obbligatorio se presente colonna 6. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche |
| IS037006 | Codice attività | AN | | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | Dato obbligatorio se presente colonna 5. |
| IS037007 | Sezione | NP | Vale da 1 a 5 | | Dato obbligatorio se presente colonna 8. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche |
| IS037008 | Codice attività | AN | | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | Dato obbligatorio se presente colonna 7. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|-----------------|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IS037009 | Sezione | NP | Vale da 1 a 5 | | Dato obbligatorio se presente colonna 10. Il campo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche |
| IS037010 | Codice attività | AN | | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | Dato obbligatorio se presente colonna 9. |
| Ultimi tre caratteri di controllo | | | | | |
| 1 | Filler | 1898 | | 1 AN | Vale sempre "A" |
| 2 | Filler | 1899 | | 2 AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

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