

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello Unico 2008
Enti non commerciali**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2008 ENTI NON COMMERCIALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

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

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Unico 2008 Enti non commerciali sono:

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

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

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

2.2 La sequenza dei record

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

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

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

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

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

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

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

2.3 La struttura dei record

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

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

Il campo-codice ha la seguente struttura:

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

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

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

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

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

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

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

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Esempio di allineamento |
|----------------------|---|----------------------|-------------------------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | `STRINGA` |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio | `RSSGNN60R30H501U` `02876990587` |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Zero | `02876990587` |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Zero | `02876990587` |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) | Zero | `05051998` |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | `001234` |

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

Campi non posizionali

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

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|----------------------|--|-----------------------|--|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | 'STRINGA ' |
| CB | Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ' 1' |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri) | ===== sinistra | 'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 ' |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | sinistra | '02876990587 ' |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | sinistra | '02876990587 ' |
| DA | Data nel formato AAAA | Destra | ' 2001' |
| DT | Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente) | Destra | ' 05051998' |

| | | | |
|----|--|----------|---|
| DN | Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050) | Destra | ‘ 05051998‘ |
| D4 | Data nel formato GGMM | Destra | ‘ 0512’ |
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Destra | ‘ 061998’ |
| NP | Campo numerico positivo | Destra | ‘ 1234’ |
| NU | Campo numerico positivo | Destra | ‘ 1234‘ |
| | Campo numerico negativo | Destra | ‘ -1234‘ |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16) | Destra | N2 = ‘ 01’ |
| | | | N10 = ‘ 0103382951’ |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra | ‘ 100‘ |
| | | | ‘ 33,333‘ |
| PR | Provincia | 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’ |

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 Unico 2008 Enti non commerciali, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. Unico 2008 Enti non commerciali devono essere formalmente corretti.

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

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

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

2.5.2 Altri dati

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto

1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per i calcoli esposti nelle colonne “Controlli bloccanti” e “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.

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 sia il “Flag conferma generale” (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da 154 a 157 del record B). Ad esempio se emerge una segnalazione relativa al quadro RN ed una segnalazione relativa al modello IVA devono essere impostati i seguenti flag:

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

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

2.6 Avvertenze particolari Poste Italiane S.p.A.

Le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni mod. Unico 2008 Enti non commerciali devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

Il numero di protocollo che le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio dovrà essere indicato nel campo 5 del record B e riportato in duplice nell'analogo campo della parte posizionale dei record di tipo variabile. Tale campo ha una lunghezza di 25 caratteri e presenta la seguente struttura:

- per le Poste Italiane S.p.A.:
 - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
 - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;

-
- 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GMMMAAAA.
 - 7 caratteri impostati a spazi.

I dati identificativi del dichiarante, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.

La denominazione del dichiarante dovrà essere acquisita solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo).

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **“Formato errato”** e non riportare il relativo campo.

Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna “formato” ovvero il controllo previsto nella colonna “valori ammessi”; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Incoerenza dati dichiarati**

Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna “Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag **“Incoerenza nei dati dichiarati”** tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

- **Comunicazione situazioni particolari**

Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l'utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l'impostazione del flag **“Comunicazione situazioni particolari”** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

- il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;
- il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri RH con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore '00000001' ad uno di essi, '00000002' ad un altro e così via;
- il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

– **Protocollo con identificativo del modello errato.**

Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "U61", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **"Protocollo con identificativo del modello errato"**.

– **Dichiarazione smarrita.**

Nel caso di dichiarazione smarrita è necessario impostare ad 1 il flag **"Dichiarazione smarrita"**.

3.CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

3.1 Istruzioni relative al quadro RA

Il canone di affitto (col. 6) deve essere presente solo se il campo titolo (col. 2) assume il valore 2.

Casella continuazione (colonna 8)

La casella non può essere presente sul primo rigo del primo modulo del Quadro RA.

Il campo “Casi particolari” di colonna 7 può assumere i valori espressi nella tabella sottostante in relazione ai valori assunti dal campo “Titolo” (col. 2).

| (Redditi dominicali e agrari) | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Titolo | Casi particolari |
| 1 | 1, 2, 3 |
| 2, 3 | 1, 2, 4, 5, 6 |
| 4 | 1, 2, 3, 4, 5, 6 |

3.1.1 Reddito dominicale

Si precisa che nella verifica del reddito dominicale imponibile è ammessa una tolleranza di euro 3, se i dati del terreno sono esposti su un singolo rigo (o su più righe in assenza del codice 2 nella casella titolo) e di euro 10 se i dati del terreno sono esposti su più righe (in presenza del codice 2 nella casella titolo).

3.1.1.1 Reddito dominicale – Dati del terreno su un solo rigo

Se i dati del terreno sono stati riportati in un solo rigo, l'importo del reddito dominicale imponibile indicato nella colonna 9 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per ogni reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 3. La modalità di determinazione del reddito dominicale è diversa a seconda del valore presente nel campo “Titolo” di colonna 2.

a) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 1

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) oppure nello stesso è indicato il valore 3 il Reddito dominicale imponibile è uguale a:

Reddito dominicale (col. 1) x Giorni di possesso (col. 4) / 365 x Percentuale di possesso (col. 5) / 100

-
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **1** il Reddito dominicale imponibile è uguale a:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100 \times 0,3$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **2** il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

b) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4:

1. determinare la “quota spettante del reddito dominicale” come segue:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100;$

2. determinare la “quota spettante del canone di affitto” come segue:

$\text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{perc. di possesso (col. 5)} / 100;$

3. se la “quota spettante del canone di affitto” è inferiore all’80% della “quota spettante del reddito dominicale” calcolato secondo quanto descritto, il “Reddito dominicale imponibile” (col. 9) è dato dalla “quota spettante del Canone di affitto”, altrimenti dalla “quota spettante del reddito dominicale”.

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 o il valore 5:

1. determinare la “Quota spettante del reddito dominicale” come segue:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100 \times 0,3;$

2. determinare la “quota spettante del canone di affitto” come segue:

$\text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{perc. possesso (col. 5)} / 100;$

3. se la “quota spettante del canone di affitto” è inferiore alla “quota spettante del reddito dominicale” calcolato secondo quanto descritto, il “Reddito dominicale imponibile” (col. 9) è dato dalla “quota spettante del Canone di affitto”, altrimenti dalla “quota spettante del reddito dominicale”.

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

c) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 3

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4 determinare il “Reddito dominicale imponibile” come segue:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100.$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 ovvero il valore 5 determinare il Reddito dominicale imponibile come segue:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100 \times 0,3;$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 o il valore 6 il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

d) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 4

Il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

3.1.1.2 Reddito dominicale – dati del terreno su più righi

Assenza in tutti i righi del codice 2 nella casella titolo

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righi (casella di col. 8 barrata) ma in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale imponibile indicato in colonna 9 di ciascun rigo deve essere calcolato secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo .

Per ogni reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 3.

Presenza in almeno un rigo del codice 2 nella casella titolo

Se invece in almeno uno dei righi è presente il codice 2 a colonna 2 (titolo), il reddito dominicale imponibile, presente nel primo rigo del quadro RA in cui il terreno è stato indicato, deve essere conforme alle istruzioni che seguono. In questo caso è ammessa una tolleranza di euro 10 per il singolo terreno. Le colonne 9 dei righi successivi del terreno devono essere pari a zero.

1. Determinare, per ciascun rigo, in relazione al valore presente nel campo “Titolo”, la quota di reddito dominicale con le modalità di seguito indicate:

a) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 1

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) oppure nello stesso è indicato il valore 3 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a:

$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100.$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **1** la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a:

Reddito dominicale (col. 1) x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col. 5) / 100 x 0,3

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **2** la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

b) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2 o il valore 3

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4, determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:

Reddito dominicale (col. 1) x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col. 5) / 100

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 o il valore 5, determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:

Redd. dominicale (col. 1) x Giorni di poss. (col. 4) / 365 x Perc. Poss. (col. 5) / 100 x 0,3

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

c) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 4

Il reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il *Totale delle quote di reddito dominicale* sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo.

2. Determinare, per ciascun rigo nel quale è presente nel campo “Titolo” il valore 2 o 3, la quota di canone di affitto nel modo seguente:

A. campo “Titolo” (col. 2) assume il valore **2**

quota di canone di affitto = Canone di affitto (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 5) / 100

B. campo “Titolo” (col. 2) assume il valore **3**

si presume come canone di affitto il reddito dominicale del rigo. A tal fine:

- se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4 determinare la Quota del canone di affitto come segue:

Reddito dominicale (col. 1) x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. di possesso (col. 5) / 100

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 o il valore 5 determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:

Redd. dominicale (col. 1) x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. Poss. (col. 5) / 100 x 0,3

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero

Determinare il “**Totale delle quote di canone di affitto**” sommando le quote del canone di affitto determinate per ciascun rigo.

3. Se in nessuno dei rigi relativi al terreno è stato indicato uno dei seguenti casi particolari 1, 2, 5 o 6 procedere come segue:

se il “totale delle quote del canone di affitto” è inferiore all’80% del totale delle quote del reddito dominicale il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato) deve essere uguale al “totale delle quote del canone di affitto”, in caso contrario deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.

4. Se in almeno uno dei rigi relativi al terreno è stato indicato uno dei casi particolari 1, 2, 5 o 6 procedere come segue:

A) se il *totale delle quote del canone di affitto* è maggiore del *Totale delle quote del reddito dominicale* il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato) deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.

B) se il *totale delle quote del canone di affitto* è minore o uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*, il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato), può assumere uno dei due seguenti valori: *Totale delle quote del reddito dominicale* ovvero *totale delle quote del canone di affitto*.

3.1.2 Reddito agrario

Si precisa che nella verifica del reddito agrario imponibile è ammessa una tolleranza di euro 2.

3.1.2.1 Reddito agrario – dati del terreno su un solo rigo

Se i dati del terreno sono stati riportati in un solo rigo, l'importo del reddito agrario imponibile indicato nella colonna 10 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per il reddito agrario imponibile indicato in colonna 10 è ammessa una tolleranza di euro 2. La modalità di determinazione del reddito agrario è diversa a seconda del valore presente nel campo "Titolo" di colonna 2.

a) Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 1

- Se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) il reddito agrario Imponibile è uguale a:

$$\text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$$

- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore **1 o 2** il reddito agrario Imponibile è pari a zero.
- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore **3**:
$$\text{reddito agrario Imponibile} = \text{Reddito agrario (col. 3)}$$

b) Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 2 o il valore 3

Il reddito agrario è uguale a zero.

c) Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 4

- Se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4 il reddito agrario Imponibile è uguale a:

$$\text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$$

- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore **1 o 2 o 5 o 6** il reddito agrario Imponibile è uguale a zero.
- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore **3** il reddito agrario Imponibile è uguale al Reddito agrario (col. 3).

3.1.2.2 Reddito agrario – dati del terreno su più righe

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (casella di col. 8 barrata) il reddito agrario imponibile indicato in colonna 10 di ciascun rigo deve essere calcolato secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo.

3.2 Istruzioni relative al quadro RB

Si precisa che nella verifica del reddito del fabbricato è ammessa una tolleranza di euro 3, se i dati del fabbricato sono esposti su un singolo rigo (o su più righe in assenza del canone di locazione) ovvero di euro 10 se i dati del fabbricato sono esposti su più righe (in presenza del canone di locazione).

Rendita (colonna 1)

Dato obbligatorio. Può essere assente se nel campo "casi particolari" di colonna 7 è presente il valore "3".

In caso di dati di uno stesso fabbricato indicati su più righe, la rendita deve essere la stessa per ogni rigo, a meno che non sia indicato il valore "3" nel campo "Casi particolari" (col. 7) di almeno un rigo.

Giorni (colonna 3)

Per i fabbricati indicati su più righe, il totale dei giorni di possesso non può essere superiore a 365.

Canone di locazione (colonna 5)

Se il campo "Utilizzo" (col. 2) assume i valori 3, 4, o 8 il campo deve essere sempre presente. In questo caso può essere assente solo se nel campo "Casi particolari" di colonna 7 è stato indicato il valore 4.

Non deve essere presente negli altri casi.

Spese di manutenzione ordinaria (colonna 6)

Può essere presente solo per i soggetti di cui alla lettera c) del comma 1 dell'art. 73 del Tuir (campo 72 del record "B" impostato a valori da 7 a 21 oppure uguale a 51); l'importo indicato non può comunque eccedere il 15% del canone di locazione.

Casi Particolari (colonna 7)

I valori "1" o "3" possono essere presenti solo se nel campo "Utilizzo" è indicato il valore "9".

Il valore "4", "5" e "6" può essere presente solo se nel campo "Utilizzo" sono indicati i valori "3", "4", o "8".

Casella continuazione (colonna 8)

La casella non può essere presente sul primo rigo del primo modulo del Quadro RB

Codice comune di ubicazione degli immobili (colonna 10)

Il dato è obbligatorio, la sua assenza non consente la trasmissione telematica della dichiarazione. Può essere presente solo se il rigo risulta compilato.

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più rigi (casella continuazione barrata) è necessario che il codice comune sia riportato sul primo dei rigi relativi al fabbricato. Non costituisce condizione di errore la presenza del codice su tutti i rigi del fabbricato; in tale caso è necessario che il codice comune sia lo stesso in tutti i rigi del fabbricato.

ICI dovuta per il 2007 (colonna 11)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato. La non obbligatorietà del dato è connessa all'esigenza di tenere conto dei casi nei quali non è dovuta ICI a seguito di agevolazioni deliberate dal comune nel quale l'immobile è situato. Pertanto, in tutti i casi in cui risulta dovuta l'ICI, il contribuente deve sempre compilare la colonna 11 esponendo l'importo dell'ICI dovuta per il 2007.

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più rigi (casella continuazione barrata) è necessario che l'importo dell'ICI dovuta per il 2007 sia riportato solo sul primo dei rigi relativi al fabbricato. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione.

Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione in presenza dell' utilizzo 8 – rigi da RB36 a RB50

Se nel campo "Utilizzo" di colonna 2 viene indicato il codice "8" devono essere presenti, per il "N. Ord. di riferimento" (col. 1) e il "Modello n." (col. 2) corrispondenti a quel fabbricato, i campi relativi agli estremi di registrazione del contratto di locazione (data, numero e codice ufficio), colonne 3, 4 e 5;

Se presente l'anno di presentazione della dichiarazione ICI (col. 6), l'anno indicato non può essere superiore a 2009.

3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo

Se i dati del fabbricato sono stati riportati in un solo rigo, l'importo del reddito del fabbricato indicato nella colonna 9 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per ogni reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 3. La modalità di determinazione del reddito del fabbricato è diversa a seconda del valore presente nel campo "Utilizzo di colonna 2.

Campo “Utilizzo” impostato a 9

Imponibile (col. 9) = Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale di possesso (col. 4) /100

Campo “Utilizzo” impostato a 2

Imponibile (col. 9) =
[Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100] x 4/3

Campo “Utilizzo” impostato a 3

Il reddito del fabbricato è costituito dal maggiore tra la Quota di rendita e la Quota di canone di locazione calcolate come segue:

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale possesso (col. 4) /100

Quota di canone di locazione = (Canone di locazione (col. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 6.

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 6 (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) il reddito del fabbricato è pari a zero.

Campo “Utilizzo” impostato a 4

Imponibile (col. 9) = (Canone di locazione (col. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) l'imponibile è pari:

Imponibile (col. 9) = Canone di locazione (col. 5) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 6 (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) il reddito del fabbricato è pari a zero.

Campo “Utilizzo” impostato a 8

Determinare il maggiore tra la Quota di rendita e la Quota di canone di locazione calcolate come segue:

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale possesso (col. 4) /100

Quota di canone di locazione = (Canone di locazione (col. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)

Il reddito del fabbricato (col. 9) è pari al 70% del valore così calcolato.

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 6.

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 6 (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) il reddito del fabbricato è pari a zero.

3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su più righi

Assenza in tutti i righi del canone di locazione (col. 5)

Se i dati relativi ad uno stesso fabbricato sono stati indicati su più righi (casella di col. 8 barrata) ma in nessun rigo è presente il canone di locazione (col. 5), il reddito del fabbricato indicato in colonna 9 di ciascun rigo deve essere calcolato secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo .

Per ogni reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 3.

Presenza in almeno un rigo del canone di locazione (col. 5)

Se invece in almeno uno dei righi è presente il canone di locazione, il reddito del fabbricato presente nel primo rigo del quadro RB in cui il fabbricato è stato indicato, deve essere conforme alle istruzioni che seguono. In questo caso è ammessa una tolleranza di euro 10 per il singolo fabbricato. La colonna 9 (imponibile) dei righi successivi del fabbricato deve essere uguale a zero.

A) Per ciascun rigo occorre determinare la Quota di rendita e la Quota di canone di locazione.

Se in un rigo del fabbricato è compilata la casella “casi particolari” di colonna 7 con il codice “6” (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) i dati del rigo non devono essere considerati ai fini della determinazione dell'imponibile del fabbricato. Pertanto, la Quota di rendita e la Quota di canone non devono essere calcolate per i righi nei quali risulta compilata la casella “casi particolari” di colonna 7 con il codice “6. Determinare:

Quota di rendita

– se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume i valori 3, 4, 8 o 9 la Quota di rendita è uguale a:

$\text{Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3) / 365 x Percentuale di possesso (col. 4) / 100}$

-
- se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume il valore 2 la Quota di rendita è uguale a:
$$\text{Rendita (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 3)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100 \times 4/3$$

Quota di canone di locazione

se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume i valori 3, 4, o 8, la Quota di canone di locazione è così calcolata :

Quota di canone di locazione =

$(\text{Canone di locazione (col. 5)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100) - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 6)}$

Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 6.

B) Calcolare il totale delle quote di rendita e delle quote di canone di locazione determinate per ogni singolo rigo.

C) Determinare il reddito del fabbricato con riferimento ad uno dei casi di seguito esposti che individuano le diverse modalità di compilazione dei rigi relativi al singolo fabbricato.

Caso nel quale in almeno un rigo è presente il codice 8 nel campo “Utilizzo” di col. 2:

- se il totale delle quote di rendita è maggiore o uguale al totale delle quote del canone di locazione, il reddito del fabbricato è pari alla quota di rendita, relativa al rigo nel cui campo “Utilizzo” (col. 2) è stato indicato il codice 8 moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre *quote di rendita* (tassazione in base alla rendita).
- se il totale delle quote di rendita è minore del totale delle quote del canone di locazione, il reddito del fabbricato è pari alla quota del canone di locazione, indicata con il codice 8 nel campo “Utilizzo” (col. 2), moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre *quote del canone* di locazione (tassazione in base al canone).

Caso nel quale in almeno un rigo è indicato il codice 3 nel campo “Utilizzo” di col. 2 e in nessuno degli altri rigi è indicato il codice 8

Il reddito del fabbricato è dato dal maggiore tra il totale delle quote di rendita e il totale delle quote di canone di locazione. Quando il totale delle quote di rendita e il totale delle quote di canone di locazione sono uguali si assume la tassazione sulla base della rendita.

Caso nel quale in almeno un rigo è indicato il codice 4 nel campo “Utilizzo” di col. 2 ed in nessuno degli altri rigi sono indicati i codici 3 e/o 8

Il reddito del fabbricato è dato sempre dal totale delle quote di canone di locazione anche se di importo pari alla rendita catastale.

3.2.3 Casi particolari

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “1”

- Se i dati del fabbricato sono indicati su un solo rigo, il reddito del fabbricato è zero;
- se i dati del fabbricato sono indicati su più rigi, i dati del rigo, nel quale è stato indicato “1” nella casella “casi particolari”, non devono essere considerati nel calcolo di determinazione del reddito.

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “3”

Nel campo “Rendita” (col. 1) può essere indicato il valore zero.

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “4”

Se non è stato impostato il campo “Canone di locazione” di colonna 5, il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale” di colonna 1, secondo quanto descritto nelle istruzioni relative ai dati del fabbricato su un singolo rigo e relative ai dati del fabbricato su più rigi.

Campo “Casi particolari” (col. 7) impostato a “5” ovvero a “6”

Se il campo è impostato a “5” (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) ovvero impostato a “6” (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) si rimanda alle indicazioni precedentemente fornite.

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

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

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

3.3.1 Sezione I-A

Anno (col. 2)

Se l'anno di col. 2 coincide con l'anno indicato nel campo 63 del record B:

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: **RN013001 + RN013002 + RN014001**;
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a **RN019001**;
- l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a **RN021001**.

Presenza di più righe nella sezione I-A

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

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

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

Imposta Estera (col 4)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota vigente nel periodo di produzione del

reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel 2007, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 33% dell'importo di col. 3 (reddito estero).
Per l'individuazione dell'aliquota da considerare in riferimento all'anno di produzione del reddito, si rimanda alla tabella di seguito riportata.

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

Reddito complessivo (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

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

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

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

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

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

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

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righe da CE1 a CE3) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta

spettante (colonna 11) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 11) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 9.

Pertanto, la colonna 11 deve risultare uguale al minore importo tra quello di col. 4 ed il risultato della seguente operazione: col. 10 – col. 9 (considerare zero se il risultato è negativo)

3.3.2 Sezione I-B

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

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

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

Anno (col. 1)

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

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

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

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

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

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

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

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

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

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

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

Colonna 2 (anno)

Non può essere inferiore al 2004.

Colonna 8 (eccedenza di imposta nazionale)

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

Reddito estero positivo (col. 3)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Colonna 9 (eccedenza di imposta estera)

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

Reddito estero positivo (col. 3)

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

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

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

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

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

Reddito estero negativo (col. 3 < 0)

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

Colonna 15 (eccedenza di imposta nazionale residua)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se Capienza è minore di zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se capienza è uguale a zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se capienza è maggiore di zero

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

Se Limite Credito è minore di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = valore assoluto di Limite credito

Se Limite Credito è uguale di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = zero

Se Limite Credito è maggiore di zero

Col. 15 = Limite credito

Col. 17 = zero

Colonna 16 (eccedenza di imposta nazionale estera)

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

Calcolare: col. 9 – col. 14

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

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

Colonna 17 (Credito già utilizzato)

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

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

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

Colonna 1 (Codice Stato estero)

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

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

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

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

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

Colonna 4 (Credito)

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

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

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

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 – col. 4

3.4.3 Sezione II-C (rigi da CE11 a CE16 e rigi da CE17 a CE22)

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

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

Rigo CE12 col. 4

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

Rigo CE13 col. 4

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

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

Rigo CE16 , col. 1 e 2

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

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

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

$$CE013001 + CE013002 + CE013003 + CE013004$$

Rigo CE16 , col. 3

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

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

Rigo CE16 , col. 4

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

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

Righi CE14 e CE15

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

A) CE16, col. 3 uguale a zero

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

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

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

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

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

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

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

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

B) CE16, col. 3 diverso da zero

B1) Rigo CE14, col. 1

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

Calcolare $A1 = CE16, \text{ col. } 4$

CE14, col. 1 = zero.

Se CE12, col. 1 è maggiore di zero

Calcolare $X = CE12, \text{ col. } 1 - CE16, \text{ col. } 4$

Se X è maggiore o uguale a zero:

CE14, col. 1 = X

Calcolare $A1 = 0$.

Se X è minore a zero:

CE14, col. 1 = zero.

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

B2) Rigo CE14, col. 2

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

Calcolare $A2 = A1$

CE14, col. 2 = zero.

Se CE12, col. 2 è maggiore di zero

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

Se X è maggiore o uguale a zero:

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

$$\text{Calcolare } A2 = 0.$$

Se X è minore di zero:

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

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

B3) Rigo CE14 , col. 3

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

$$\text{Calcolare } A3 = A2.$$

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

Se CE12, col. 3 è maggiore di zero

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

Se X è maggiore o uguale a zero:

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

$$\text{Calcolare } A3 = 0.$$

Se X è minore di zero:

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

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

B4) Rigo CE14 , col. 4

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

$$\text{Calcolare } A4 = A3.$$

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

Se CE12, col. 4 è maggiore di zero

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

Se X è maggiore o uguale a zero:

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

$$\text{Calcolare } A4 = 0.$$

Se X è minore di zero:

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

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

B5) Rigo CE15, col. 1

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

Se X è maggiore o uguale a zero:

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

$$\text{Calcolare } B1 = 0.$$

Se X è minore di zero:

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

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

B6) Rigo CE15, col. 2

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

Se X è maggiore o uguale a zero:

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

$$\text{Calcolare } B2 = 0.$$

Se X è minore di zero:

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

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

B7) Rigo CE15, col. 3

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

Se X è maggiore o uguale a zero:

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

Calcolare $B3 = 0$.

Se X è minore di zero:

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

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

B8) Rigo CE15, col. 4

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

Se X è maggiore o uguale a zero:

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

Calcolare $B4 = 0$.

Se X è minore di zero:

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

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

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

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

3.4.4 Sezione III (rigi da CE23 a CE26)

Rigo CE23 col. 1

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

Rigo CE24 col. 1

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

Rigo CE25 col. 1

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

Rigo CE26 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$CE023001 + CE024001 - CE025001$$

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pertanto, nelle caselle relative ai quadri compilati presenti nel riquadro "Firma della dichiarazione" (campi da 98 a 126 e/0 145 del rec. B) e nelle caselle presenti nel riquadro "Tipo di dichiarazione" (campi da 10 a 16 del rec. B) del frontespizio della dichiarazione integrativa, dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

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

- "3", quadro o allegato assente nella dichiarazione integrativa ma presente nella dichiarazione originaria.

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

- **campo da 10 a 16 del rec B (casella tipo di dichiarazione);**
- **campo da 98 a 126 e/ 145 del rec. B (caselle quadri compilati).**

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

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

DICHIARAZIONE IVA

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

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

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

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

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

3.6 Istruzioni relative alla compilazione del rigo RG21

3.6.1 Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 ed assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In presenza del campo RG002002 (ricavi per attività in regime forfetario ed apposita casella barrata) ed in assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare RG021001 come segue:

$$A = \mathbf{RG021001} = 75 * \mathbf{RG002002} / 100 \quad \text{se è barrata la casella Agriturismo (RG000001)}$$

$$A = \mathbf{RG021001} = 91 * \mathbf{RG002002} / 100 \quad \text{se è barrata la casella Ass. Sind (RG000002)}$$

$$A = \mathbf{RG021001} = 97 * \mathbf{RG002002} / 100 \quad \text{se è barrata la casella Altre Ass. (RG000003)}$$

3.6.2 Calcolo del campo RG021001 in assenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In assenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 ed in presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare :

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG021001} = 85 * \mathbf{RG004002} / 100 \\ \text{se il campo } \mathbf{RG004001} \text{ vale } \mathbf{1} \text{ e } \mathbf{RG004002} \leq 15493.71 \text{ euro}$$

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG021001} = 13169.65 + 75 * (\mathbf{RG004002} - 15493.71) / 100 \\ \text{se il campo } \mathbf{RG004001} \text{ vale } \mathbf{1} \text{ e } \mathbf{RG004002} > 15493.71 \text{ euro e } \mathbf{RG004002} \leq 309874.14 \text{ euro}$$

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG021001} = 90 * \mathbf{RG004002} / 100 \\ \text{se il campo } \mathbf{RG004001} \text{ vale } \mathbf{2} \text{ e } \mathbf{RG004002} \leq 25822.84 \text{ euro}$$

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG021001} = 23240.56 + 85 * (\mathbf{RG004002} - 25822.84) / 100 \\ \text{se il campo } \mathbf{RG004001} \text{ vale } \mathbf{2} \text{ e } \mathbf{RG004002} > 25822.84 \text{ e } \mathbf{RG004002} \leq 516456.90 \text{ euro}$$

3.6.3 Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura della casella RG000002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura della casella RG000002 ed in presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare :

A come indicato nel paragrafo 3.5.1

B come indicato nel paragrafo 3.5.2

RG021001 = A + B

3.6.4 Calcolo del campo RG021001 in presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura delle caselle RG000001 o RG000003 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura delle caselle RG000001 o RG000003 ed in presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare :

A come indicato nel paragrafo 3.5.1

B come indicato nel paragrafo 3.5.2

C = A + B

Il campo RG021001 deve essere maggiore o uguale al più piccolo tra A e B e non può superare C.

3.7 Istruzioni relative alla compilazione dei righi RS6 ed RS12

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

- 1) il campo RS047000 assume il valore 1;
- 2) il campo RS047001 assume uno dei seguenti valori: 2, 6, 7, 8, 9, 11, 20, 30, 70, 99;
- 3) il campo RS047002 assume il valore 1;
- 4) il campo RS047005 assume il valore 1;
- 5) il campo RS054003 è maggiore o uguale RS054002 ed il campo RS047002 non è compilato

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

- 1) il campo RS047000 non assume il valore 1;

-
- 2) il campo RS047001 non assume uno dei seguenti valori: 2, 6 , 7, 8, 9, 11, 20, 30, 70, 99;
 - 3) il campo RS047002 non assume il valore 1;
 - 4) il campo RS047005 non assume il valore 1;
 - 5) il campo RS054002 è maggiore di RS054003;

In caso di **soggetto operativo**

la **somma di RS006001 e RS012001** deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 63 del record B è successivo al 31/12/2007) a:

**RF048001 + RG026001 + RH009001 +
valore assoluto di (RH007001 - RH008001) se negativo +
valore assoluto di RC007001 se negativo +
valore assoluto di RD014001 se negativo +
valore assoluto di RF051001 se negativo +
valore assoluto di RG029001 se negativo -
(RF052002 - RF052001) -
(RG030002 - RG030001) -
(RC008002 - RC008001) -
(RD015002 - RD015001) -
RH010001.**

In caso di **soggetto non operativo** la **somma di RS006001 e RS012001** deve essere uguale (o minore o uguale se il campo 63 del record B è successivo al 31/12/2007) a:

**valore assoluto di (RH007001 - RH008001) se negativo +
valore assoluto di RC007001 se negativo +
valore assoluto di RD014001 se negativo +
valore assoluto di RF051001 se negativo +
valore assoluto di RG029001 se negativo -**

(RF052002 - RF052001) -
(RG030002 - RG030001) -
(RC008002 - RC008001) -
(RD015002 - RD015001) -
RH010001.

3.8 Controlli relativi alla sezione XXV del quadro RU – righe da RU122 a RU128

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RECORD DI TIPO "A" :

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|--|--------------------------------------|-----------|----------------|---------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Codice fornitura | 16 | 5 | AN | Impostare a "U6108" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | <p>Assume i valori:</p> <p>01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni.</p> <p>07 - Poste</p> <p>10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo);</p> <p>Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;</p> <p>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;</p> <p>Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.</p> |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | <p>Il campo è obbligatorio.</p> <p>Se la sezione Intermediario (campi da 197 a 202 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a:</p> <p>- al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure</p> <p>- al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 172 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 178 del record B) sia uguale a 3, 4, o 5.</p> |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| Dichiarazione su più invii | | | | | |
| 7 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | <p>Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione.</p> <p>Deve essere minore o uguale al campo 8.</p> |
| 8 | Numero totale degli invii telematici | 526 | 4 | NU | Deve essere maggiore di 1. |
| Spazio a disposizione dell'utente | | | | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| Spazio non disponibile | | | | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 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') |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|--|---|-----------|----------------|---------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "B" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Vale 1 |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Protocollo assegnato da Poste | 29 | 25 | AN | Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |
| Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione | | | | | |
| 8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata) |
| Dati del Frontespizio | | | | | |
| Tipo di dichiarazione. | | | | | |
| 9 | Redditi | 91 | 1 | CB | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 98 a 145, Se presente almeno un campo da 98 a 145 il campo deve essere impostato ad '1'. |
| 10 | IRAP | 92 | 1 | NU | Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro IRAP (quadro IK se la natura giuridica - campo 65 - vale 55 o 15; quadro IQ se la natura giuridica - campo 65 - è diversa da 55 e da 15). Deve essere impostato ad '1' se presente almeno un dato del relativo quadro IRAP (quadro IK se la natura giuridica - campo 65 - vale 55 o 15; quadro IE se la natura giuridica - campo 65 - è diversa da 55 e da 15). |
| 11 | IVA | 93 | 1 | NU | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo. |

| | | | | | |
|------------------------------|--------------------------------------|-----|----|----|--|
| 12 | Modulo RW | 94 | 1 | NU | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'. |
| 13 | Quadro VO | 95 | 1 | NU | Se il campo è impostato ad '1' e non sono presenti i dati del quadro VA o VL deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro e non sono presenti i dati del quadro VA o VL il campo deve essere impostato ad '1'. |
| 14 | Quadro AC | 96 | 1 | NU | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'. |
| 15 | Studi di settore | 97 | 1 | NU | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'. |
| 16 | Parametri | 98 | 1 | NU | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'. |
| 17 | Filler | 99 | 1 | AN | |
| 18 | Filler | 100 | 1 | AN | |
| 19 | Filler | 101 | 1 | AN | |
| 20 | Trust | 102 | 1 | NU | Vale 1, 2 e 3. Se il campo è impostato a 2 o a 3 deve essere presente il quadro PN. Se il campo è impostato a 2 non deve essere presente il quadro RN. Se il quadro PN è presente il campo deve essere impostato a 2 o 3. Alternativo ai campi 18 e 19. |
| 21 | Dichiarazione correttiva nei termini | 103 | 1 | CB | Alternativo ai campi 22 e 23 |
| 22 | Dichiarazione integrativa a favore | 104 | 1 | CB | Alternativo al campo 21 e 23 La casella può essere impostata solo se è relativa ad una dichiarazione da presentare oltre l'ultimo giorno del settimo mese successivo a quello di chiusura del periodo d'imposta (campo 63). |
| 23 | Dichiarazione integrativa | 105 | 1 | CB | Alternativo al campo 21 e 22 La casella può essere impostata solo se è relativa ad una dichiarazione da presentare oltre l'ultimo giorno del settimo mese successivo a quello di chiusura del periodo d'imposta (campo 63). |
| 24 | Eventi eccezionali | 106 | 1 | NU | Vale 1, 2, 3 e 4 |
| Dati del Contribuente | | | | | |
| 25 | Filler | 107 | 24 | AN | |
| 26 | Filler | 131 | 20 | AN | |
| 27 | Denominazione | 151 | 60 | AN | Dato obbligatorio |

| | | | | | |
|--|--|-----|----|----|--|
| 28 | Partita IVA | 211 | 11 | PI | Campo obbligatorio se impostato il campo 11. |
| 29 | Telefono - Prefisso e numero | 222 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 30 | FAX - Prefisso e numero | 234 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 31 | Indirizzo di posta elettronica | 246 | 50 | AN | |
| 32 | Filler | 296 | 40 | AN | |
| 33 | Filler | 336 | 2 | AN | |
| 34 | Filler | 338 | 8 | AN | |
| 35 | Filler | 346 | 1 | AN | |
| 36 | Filler | 347 | 1 | AN | |
| 37 | Filler | 348 | 40 | AN | |
| 38 | Filler | 388 | 2 | AN | |
| 39 | Filler | 390 | 5 | AN | |
| 40 | Filler | 395 | 4 | AN | |
| 41 | Filler | 399 | 20 | AN | |
| 42 | Filler | 419 | 35 | AN | |
| 43 | Filler | 454 | 10 | AN | |
| 44 | Filler | 464 | 35 | AN | |
| 45 | Filler | 499 | 8 | AN | |
| 46 | Filler | 507 | 1 | AN | |
| 47 | Filler | 508 | 1 | AN | |
| Dati relativi alla Società o ente | | | | | |
| 48 | Data di variazione della sede legale | 509 | 6 | NU | Formato MMAAAA. |
| 49 | Comune della sede legale | 515 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 50 | Sigla della provincia della sede legale | 555 | 2 | PR | |
| 51 | Codice del comune della sede legale | 557 | 4 | AN | Se il campo 74 è presente il dato è obbligatorio e deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008 |
| 52 | Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico | 561 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 assume il valore di una provincia italiana |
| 53 | C.A.P. del comune della sede legale | 596 | 5 | NU | |
| 54 | Data di variazione del domicilio fiscale | 601 | 6 | NU | Formato MMAAAA. |
| 55 | Comune del domicilio fiscale | 607 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 56, 57, 58 o 59 oppure se il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008 |
| 56 | Provincia (sigla) del domicilio fiscale | 647 | 2 | PR | Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 57, 58 o 59 |
| 57 | Codice del comune del domicilio fiscale | 649 | 4 | AN | Dato obbligatorio se presente il campo 55 e deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008 |
| 58 | Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale | 653 | 35 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 56, 57 o 59 |
| 59 | Cap del domicilio fiscale | 688 | 5 | NU | |
| 60 | Data approvazione bilancio o rendiconto | 693 | 8 | DT | |
| 61 | Termine legale o statutario | 701 | 8 | DN | |
| 62 | Data inizio periodo di imposta | 709 | 8 | DT | Dato obbligatorio |

| | | | | | |
|-----------------------------|---|-----|----|----|--|
| 63 | Data fine periodo di imposta | 717 | 8 | DT | Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2008 |
| 64 | Stato | 725 | 1 | NU | Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4 |
| 65 | Natura giuridica | 726 | 2 | NU | Dato obbligatorio. Vale 5, da 7 a 22, 29, da 50 a 52,54, 55, 56, da 30 a 44. |
| 66 | Situazione | 728 | 1 | NU | Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7 |
| 67 | Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata | 729 | 11 | CN | |
| 68 | Ente di tipo associativo | 740 | 1 | CB | |
| 69 | ONLUS | 741 | 1 | NU | Vale 1 o 2 o 3 |
| 70 | Settore di attività | 742 | 2 | NU | Vale da 1 a 11 |
| 71 | Filler | 744 | 8 | AN | |
| Residente all'estero | | | | | |
| 72 | Codice Fiscale estero | 752 | 20 | AN | |
| 73 | Stato estero di residenza | 772 | 24 | AN | |
| 74 | Codice paese estero | 796 | 3 | NU | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Non deve essere presente se il campo 50 assume il valore di una provincia italiana |
| 75 | Filler | 799 | 24 | AN | |
| 76 | Filler | 823 | 24 | AN | |
| 77 | Filler | 847 | 35 | AN | |
| 78 | Filler | 882 | 1 | AN | |
| 79 | Filler | 883 | 1 | AN | |
| 80 | Filler | 884 | 1 | AN | |
| 81 | Filler | 885 | 1 | AN | |
| 82 | Filler | 886 | 1 | AN | |
| 83 | Filler | 887 | 1 | AN | |
| 84 | Filler | 888 | 1 | AN | |
| 85 | Filler | 889 | 1 | AN | |
| 86 | Filler | 890 | 1 | AN | |
| 87 | Filler | 891 | 1 | AN | |
| 88 | Filler | 892 | 1 | AN | |
| 89 | Filler | 893 | 1 | AN | |
| 90 | Filler | 894 | 11 | AN | |
| 91 | Filler | 905 | 1 | AN | |
| 92 | Filler | 906 | 11 | AN | |
| 93 | Filler | 917 | 1 | AN | |
| 94 | Filler | 918 | 11 | AN | |
| 95 | Filler | 929 | 1 | AN | |
| 96 | Filler | 930 | 1 | AN | |
| 97 | Filler | 931 | 1 | AN | |

Firma della dichiarazione

Il seguente controllo vale per tutti i campi della sezione

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

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

Nel caso di dichiarazione integrativa (casella 23 del rec. B impostata con il valore "1") le caselle della presente sezione devono essere compilate in maniera conforme a quanto indicato nel paragrafo 3.23 delle presenti specifiche tecniche

| | | | | | |
|-----|-------------------|-----|---|----|---|
| 98 | Casella quadro RA | 932 | 1 | NU | |
| 99 | Casella quadro RB | 933 | 1 | NU | |
| 100 | Casella quadro RC | 934 | 1 | NU | |
| 101 | Casella quadro RD | 935 | 1 | NU | |
| 102 | Casella quadro RE | 936 | 1 | NU | |
| 103 | Casella quadro RF | 937 | 1 | NU | |
| 104 | Casella quadro RG | 938 | 1 | NU | |
| 105 | Casella quadro RH | 939 | 1 | NU | |
| 106 | Casella quadro RI | 940 | 1 | NU | |
| 107 | Casella quadro RK | 941 | 1 | NU | |
| 108 | Casella quadro RL | 942 | 1 | NU | |
| 109 | Casella quadro RM | 943 | 1 | NU | |
| 110 | Casella quadro RN | 944 | 1 | NU | |
| 111 | Casella quadro RO | 945 | 1 | NU | |
| 112 | Casella quadro RP | 946 | 1 | NU | |
| 113 | Casella quadro RQ | 947 | 1 | NU | |
| 114 | Filler | 948 | 1 | AN | |
| 115 | Casella quadro RS | 949 | 1 | NU | |
| 116 | Casella quadro RT | 950 | 1 | NU | |
| 117 | Casella quadro RU | 951 | 1 | NU | |
| 118 | Filler | 952 | 1 | AN | |
| 119 | Casella quadro RX | 953 | 1 | NU | |
| 120 | Filler | 954 | 1 | AN | |
| 121 | Casella quadro RZ | 955 | 1 | NU | |
| 122 | Filler | 956 | 1 | AN | |
| 123 | Filler | 957 | 1 | AN | |
| 124 | Casella quadro CE | 958 | 1 | NU | |
| 125 | Casella quadro EC | 959 | 1 | NU | |
| 126 | Casella quadro FC | 960 | 1 | NU | |
| 127 | Filler | 961 | 1 | AN | |
| 128 | Filler | 962 | 1 | AN | |
| 129 | Filler | 963 | 1 | AN | |
| 130 | Filler | 964 | 1 | AN | |
| 131 | Filler | 965 | 1 | AN | |
| 132 | Filler | 966 | 1 | AN | |
| 133 | Filler | 967 | 1 | AN | |
| 134 | Filler | 968 | 1 | AN | |
| 135 | Filler | 969 | 1 | AN | |
| 136 | Filler | 970 | 1 | AN | |
| 137 | Filler | 971 | 1 | AN | |
| 138 | Filler | 972 | 1 | AN | |
| 139 | Filler | 973 | 1 | AN | |
| 140 | Filler | 974 | 1 | AN | |
| 141 | Filler | 975 | 1 | AN | |
| 142 | Filler | 976 | 1 | AN | |
| 143 | Filler | 977 | 1 | AN | |
| 144 | Filler | 978 | 1 | AN | |
| 145 | Casella quadro PN | 979 | 1 | NU | |
| 146 | Numero moduli IVA | 980 | 3 | NU | Il dato è obbligatorio se impostato il campo 11 |

| | | | | | |
|--|--|------|----|----|--|
| 147 | Invio avviso telematico all'intermediario | 983 | 1 | CB | Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 200 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione |
| 148 | Firma del dichiarante | 984 | 1 | CB | |
| 149 | Codice fiscale della relazione di revisione | 985 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente il campo 150 o 151 |
| 150 | Soggetto | 1001 | 1 | NU | Vale 1,2 o 3. Dato obbligatorio se presente il campo 149 o 151 |
| 151 | Firma dell'incaricato della relazione di revisione | 1002 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente il campo 149 o 150 |
| 152 | Codice fiscale presidente collegio sindacale | 1003 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente il campo 153 . |
| 153 | Firma del presidente collegio sindacale | 1019 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente il campo 152 |
| Flag di conferma parziali | | | | | |
| 154 | Flag conferma Redditi | 1020 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte redditi (solo se presente). |
| 155 | Flag conferma IVA | 1021 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente). |
| 156 | Flag conferma IRAP | 1022 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IRAP (solo se presente). |
| 157 | Flag conferma Studi di settore/parametri | 1023 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente). |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 158 | Filler | 1024 | 6 | AN | |
| Domicilio per la notificazione degli atti | | | | | |
| 159 | Codice fiscale | 1030 | 16 | CF | Il campo è obbligatorio se presenti i campi da 163 a 170 |
| 160 | Ufficio o denominazione/ragione sociale | 1046 | 60 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e il campo 159 è numerico (se presente) ma non è presente il campo 161. Il dato è alternativo ai campi 161 e 162 |
| 161 | Cognome | 1106 | 24 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e: - il campo 159 non è numerico (se presente) oppure - il campo 159 è numerico (se presente) ma non è presente il campo 160 |
| 162 | Nome | 1130 | 20 | AN | Dato obbligatorio se è presente il campo 161 |
| 163 | Comune | 1150 | 40 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175 |

| | | | | | |
|--|-----------------------------------|------|----|----|--|
| 164 | Provincia | 1190 | 2 | PR | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175 |
| 165 | Codice comune | 1192 | 4 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175 Se il campo 74 non è presente, il campo 165 deve essere uguale al campo 57 se presente oppure al campo 51. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008 |
| 166 | Cap | 1196 | 5 | NU | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175 |
| 167 | Tipologia | 1201 | 20 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175 |
| 168 | Indirizzo | 1221 | 35 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 171 a 175 Il dato è alternativo ai campi da 171 a 175 |
| 169 | Numero civico | 1256 | 10 | AN | |
| 170 | Frazione | 1266 | 35 | AN | |
| 171 | Stato estero | 1301 | 24 | AN | Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 163 a 170 |
| 172 | Codice stato estero | 1325 | 3 | NU | Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 163 a 170 |
| 173 | Stato federato, provincia, contea | 1328 | 24 | AN | Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. |
| 174 | Località di residenza | 1352 | 24 | AN | Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. |
| 175 | Indirizzo estero | 1376 | 35 | AN | Il dato può essere presente solo se presente il campo 74. Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e sono assenti i campi da 163 a 170 |
| Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria | | | | | |
| 176 | Codice fiscale del rappresentante | 1411 | 16 | CF | Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. Deve essere diverso da quello del contribuente (campo 2) |
| 177 | Filler | 1427 | 11 | AN | |

| | | | | | |
|---|--|------|----|----|---|
| 178 | Codice carica del rappresentante | 1438 | 2 | NU | Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. Assume i valori: 1, da 3 a 6, da 8 a 10, da 13 a 15. |
| 179 | Data carica del rappresentante | 1440 | 8 | DT | |
| 180 | Denominazione del rappresentante | 1448 | 60 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e il campo 176 è numerico ma non è presente il campo 181. Il dato è alternativo ai campi: 181, 182, 183, 184, 185 e 186 |
| 181 | Cognome del rappresentante | 1508 | 24 | AN | Il campo è obbligatorio se presente un dato nella sezione e: - il campo 176 non è numerico oppure - il campo 176 è numerico ma non è presente il campo 180 |
| 182 | Nome del rappresentante | 1532 | 20 | AN | Dato obbligatorio se è presente il campo 181 |
| 183 | Sesso del rappresentante | 1552 | 1 | AN | Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se è presente il campo 181 |
| 184 | Data di nascita del rappresentante | 1553 | 8 | DT | Dato obbligatorio se è presente il campo 181 |
| 185 | Comune o stato estero di nascita del rappresentante | 1561 | 40 | AN | Dato obbligatorio se è presente il campo 181 |
| 186 | Sigla della provincia di nascita del rappresentante | 1601 | 2 | PR | |
| 187 | Comune di residenza anagrafica del rappresentante | 1603 | 40 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui è presente il campo 188, 189, 190 o il campo 178 è uguale a 11 |
| 188 | Sigla della provincia di residenza del rappresentante | 1643 | 2 | PR | |
| 189 | Cap del comune di residenza del rappresentante | 1645 | 5 | NU | |
| 190 | Frazione, via e numero civico del rappresentante | 1650 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 188 assume il valore di una provincia italiana e sia presente 187 o 189 |
| 191 | Numero di telefono del rappresentante | 1685 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 192 | Filler | 1697 | 8 | AN | |
| 193 | Filler | 1705 | 1 | AN | |
| 194 | Filler | 1706 | 8 | AN | |
| 195 | Filler | 1714 | 1 | AN | |
| 196 | Filler | 1715 | 1 | AN | |
| Impegno alla trasmissione telematica | | | | | |
| (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7) | | | | | |
| 197 | Codice fiscale dell'intermediario | 1716 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 176 del record B ed il campo 178 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11 |
| 198 | Numero di iscrizione all'albo del C.A.F. | 1732 | 5 | NU | |
| 199 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione | 1737 | 1 | NU | Vale 1 o 2 ed è obbligatorio |

| | | | | | |
|---|---|------|----|----|--|
| 200 | Ricezione avviso telematico | 1738 | 1 | CB | Può essere presente solo in presenza del campo 147 |
| 201 | Data dell'impegno | 1739 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data di inizio periodo di imposta |
| 202 | Firma dell'intermediario | 1747 | 1 | CB | |
| Visto di conformità (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7) | | | | | |
| 203 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | 1748 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 205 |
| 204 | Codice fiscale del C.A.F. | 1764 | 11 | CN | Il dato è obbligatorio se presente il campo 203 e può essere presente solo se presente il campo 205 |
| 205 | Codice fiscale del professionista | 1775 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 203 |
| 206 | Firma | 1791 | 1 | CB | Il campo può essere presente solo se presenti i campi 203 o 205 |
| Certificazione tributaria | | | | | |
| 207 | Codice fiscale del professionista | 1792 | 16 | CF | Il campo è obbligatorio se presenti i campo 208 o 209 |
| 208 | Codice fiscale o IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili | 1808 | 16 | CF | |
| 209 | Firma | 1824 | 1 | CB | |
| Spazio riservato | | | | | |
| 210 | Filler | 1825 | 19 | AN | |
| Spazio riservato al Servizio telematico | | | | | |
| 211 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | |
| Spazio riservato a Poste | | | | | |
| 212 | Numero progressivo del pacco | 1864 | 7 | NU | |
| 213 | Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco | 1871 | 3 | NU | |
| 214 | Filler | 1874 | 5 | NU | |
| 215 | Codice del Centro Operativo | 1879 | 1 | AN | Vale 'I' o 'N' |
| 216 | Formato errato | 1880 | 1 | CB | |
| 217 | Incoerenza nei dati dichiarati | 1881 | 1 | CB | |
| 218 | Comunicazione situazioni particolari | 1882 | 1 | CB | |
| 219 | Protocollo con identificativo del modello errato | 1883 | 1 | CB | |
| 220 | Dichiarazione smarrita | 1884 | 1 | CB | |
| Flag di conferma del Rappresentate non Registrato in anagrafe | | | | | |
| 221 | Flag di conerma del Rappresetante non Registrato in anagrafe | 1885 | 1 | CB | |
| 222 | Filler | 1886 | 12 | AN | |
| Ultimi caratteri di controllo | | | | | |
| 223 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 224 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "C" : | | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------|--|---------------------|---|--|
| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89) | | | | | | |
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione e controlli | | | |
| | | | Lunghezza | | Formato | Controlli bloccanti Valori ammessi |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | | AN | Vale "C" |
| 2 | Codice fiscale del contribuente | 2 | 16 | | AN | Impostare sempre |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo. |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | | AN | Spazio a disposizione dell'utente. |
| 5 | Protocollo assegnato da Poste | 29 | 25 | | AN | Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale |
| 6 | Spazio utente | 54 | 20 | | AN | |
| 7 | Identificativo produttore software | 74 | 16 | | AN | Impostare sempre |
| RECORD DI TIPO "C" : | | | | | | |
| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | | |
| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio | | | | | | |
| AC001001 | Codice fiscale | CN | | | Deve essere sempre presente | |
| AC001002 | Denominazione | AN | | | | Deve essere sempre presente |
| AC001003 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | | Deve essere sempre presente |
| AC001004 | Provincia | PR | | | | Deve essere sempre presente |
| AC001005 | Via e numero civico | AN | | | | Deve essere sempre presente |
| Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi | | | | | | |
| AC002001 | Codice fiscale | CF | | | Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo | |
| AC002002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| AC002003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC002004 | Sesso | AN | M o F | | | |
| AC002005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC002006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC002007 | Provincia nascita | PR | | | | |
| AC002008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | | |
| AC002009 | Provincia | PR | | | | |
| AC002010 | Via e numero civico | AN | | | | |
| AC002011 | Cod. stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| AC002012 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | Deve essere sempre presente | |
| AC003001 | Codice fiscale | CF | | | Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo | |
| AC003002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| AC003003 | Nome | AN | | | | |
| AC003004 | Sesso | AN | M o F | | | |
| AC003005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC003006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC003007 | Provincia | PR | | | | |
| AC003008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | | |
| AC003009 | Provincia | PR | | | | |
| AC003010 | Via e numero civico | AN | | | | |
| AC003011 | Cod. stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |
| AC003012 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | Deve essere sempre presente | |
| AC004001 | Codice fiscale | CF | | | Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo | |
| AC004002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| AC004003 | Nome | AN | | | | |
| AC004004 | Sesso | AN | M o F | | | |
| AC004005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC004006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC004007 | Provincia | PR | | | | |
| AC004008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | | |
| AC004009 | Provincia | PR | | | | |
| AC004010 | Via e numero civico | AN | | | | |
| AC004011 | Cod. stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |
| AC004012 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | Deve essere sempre presente | |
| AC005001 | Codice fiscale | CF | | | Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| AC005002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| AC005003 | Nome | AN | | | | |
| AC005004 | Sesso | AN | M o F | | | |
| AC005005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC005006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC005007 | Provincia | PR | | | | |
| AC005008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | | |
| AC005009 | Provincia | PR | | | | |
| AC005010 | Via e numero civico | AN | | | | |
| AC005011 | Cod. stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |
| AC005012 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | Deve essere sempre presente | |
| AC006001 | Codice fiscale | CF | | | Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo | |
| AC006002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Deve essere sempre presente |
| AC006003 | Nome | AN | | | | |
| AC006004 | Sesso | AN | M o F | | | |
| AC006005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC006006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC006007 | Provincia | PR | | | | |
| AC006008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | | |
| AC006009 | Provincia | PR | | | | |
| AC006010 | Via e numero civico | AN | | | | |
| AC006011 | Cod. stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |
| AC006012 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | Deve essere sempre presente | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero | | | | | | |
| I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3 e nel paragrafo 3.4 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero) | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i rigi CE2 e CE3 | | | | | | |
| CE001001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche |
| CE001002 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B. | |
| CE001003 | Reddito estero | NP | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | |
| CE001004 | Imposta estera | NP | | | Non può essere superiore a quanto previsto alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche nella parte relativa all' imposta estera" (l'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota marginale più elevata vigente nel periodo di produzione del reddito di col. 2). | |
| CE001005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE001006 | Imposta lorda | NP | | | Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5 | |
| CE001007 | Imposta netta | NP | | | Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 6 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE001008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE001009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 | NP | | | Non può essere superiore all'importo della colonna 8 | |
| CE001010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE001011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE001012 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera) | |
| CE001013 | Altri redditi | CB | | | | |
| CE002001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |
| CE002002 | Anno | DA | | | | |
| CE002003 | Reddito estero | NP | | | | |
| CE002004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE002005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE002006 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE002007 | Imposta netta | NP | | | | |
| CE002008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE002009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 | NP | | | | |
| CE002010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE002011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE002012 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |
| CE002013 | Altri redditi | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE003001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |
| CE003002 | Anno | DA | | | | |
| CE003003 | Reddito estero | NP | | | | |
| CE003004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE003005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE003006 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE003007 | Imposta netta | NP | | | | |
| CE003008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE003009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 | NP | | | | |
| CE003010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE003011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE003012 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |
| CE003013 | Altri redditi | CB | | | | |
| Sez. I-B art. 165, comma 1 | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE4 si intendono validi anche per il rigo CE5 | | | | | | |
| CE004001 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B. | I valori delle colonne da 1 a 4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche |
| CE004002 | Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno | NP | | | | |
| CE004003 | Capienza nell'imposta netta | NP | | | | |
| CE004004 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: colonna 2 e colonna 3 del rigo | |
| CE005001 | Anno | DA | | | | |
| CE005002 | Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno | NP | | | | |
| CE005003 | Capienza nell'imposta netta | NP | | | | |
| CE005004 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Sez. II-A art. 165, comma 6 | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i rigi CE7 e CE8 | | | | | | |
| I valori delle colonne da 1 a 17 dei rigi CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.1 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| CE006001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 17 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.1 delle presenti specifiche tecniche |
| CE006002 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B. | |
| CE006003 | Reddito d'impresa estero | NU | | | | |
| CE006004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE006005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE006006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE006007 | Imposta lorda | NP | | | Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5. Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata | |
| CE006008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate. | |
| CE006009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE006010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE006011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE006012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE006016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE006017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| CE007001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzion del modello Unico. | | | |
| CE007002 | Anno | DA | | | | |
| CE007003 | Reddito d'impresa estero | NU | | | | |
| CE007004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE007005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE007006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE007007 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE007008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE007009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE007010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE007011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE007012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE007016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE007017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| CE008001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzion del modello Unico | | | |
| CE008002 | Anno | DA | | | | |
| CE008003 | Reddito d'impresa estero | NU | | | | |
| CE008004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE008005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE008006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE008007 | Imposta lorda | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE008008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE008009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE008010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE008011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE008012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col.13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE008016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE008017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| <p>Sez. II-B art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione</p> <p>I controlli indicati nei campi del rigo CE9 si intendono validi anche per il rigo CE10</p> <p>I valori delle colonne da 1 a 6 dei righi CE9 e CE10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.2 delle presenti specifiche tecniche</p> | | | | | | |
| CE009001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.2 delle presenti specifiche tecniche |
| CE009002 | Totale eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE009003 | Totale eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE009004 | Credito | NP | | | | |
| CE009005 | Eccedenza Imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE009006 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|-------------------------------------|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE010001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |
| CE010002 | Totale eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE010003 | Totale eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE010004 | Credito | NP | | | | |
| CE010005 | Eccedenza Imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE010006 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| <p>Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 e dei righi da CE17 a CE22 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.3 delle presenti specifiche tecniche</p> | | | | | | |
| CE011000 | Casi particolari | CB | | | | |
| CE011001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da CE12 a CE16 | I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.3 delle presenti specifiche tecniche |
| CE011002 | Vedere istruzioni | CB | | | Se barrata deve essere presente in almeno due delle prime cinque colonne il dato relativo all'anno di imposta. Inoltre per ciascuna colonna con riferimento alla quale risulta presente un dato in uno dei righi da CE12 a CE15 deve essere impostato il relativo anno di imposta | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CEA12001 | Dichiarazione anno d'imposta 2004 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA12002 | Dichiarazione anno d'imposta 2005 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA12003 | Dichiarazione anno d'imposta 2006 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA12004 | Dichiarazione anno d'imposta 2007 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA12005 | Dichiarazione anno d'imposta 2008 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA12006 | Dichiarazione anno d'imposta 2009 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA12007 | Dichiarazione anno d'imposta 2010 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA12008 | Dichiarazione anno d'imposta 2011 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE012001 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004 | NU | | | | |
| CE012002 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005 | NU | | | | |
| CE012003 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006 | NU | | | | |
| CE012004 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007 | NU | | | | |
| CE012005 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008 | NU | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE012006 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009 | NU | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE012007 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010 | NU | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE012008 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011 | NU | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE013001 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004 | NP | | | | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE015003 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006 | NP | | | | |
| CE015004 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007 | NP | | | | |
| CE015005 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008 | NP | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE015006 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009 | NP | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE015007 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010 | NP | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE015008 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011 | NP | | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE016001 | Totale eccedenze d'imposta nazionale | NU | | | | |
| CE016002 | Totale eccedenze d'imposta estera | NP | | | | |
| CE016003 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |
| CE016004 | Valore di riferimento | NP | | | | |
| CE017000 | Casi particolari | CB | | | | |
| CE017001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE017002 | Vedere istruzioni | CB | | | Se barrata deve essere presente in almeno due delle prime cinque colonne il dato relativo all'anno di imposta. Inoltre per ciascuna colonna con riferimento alla quale risulta presente un dato in uno dei righe da CE18 a CE21 deve essere impostato il relativo anno di imposta | |
| CEA18001 | Dichiarazione anno d'imposta 2004 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA18002 | Dichiarazione anno d'imposta 2005 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA18003 | Dichiarazione anno d'imposta 2006 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA18004 | Dichiarazione anno d'imposta 2007 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA18005 | Dichiarazione anno d'imposta 2008 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA18006 | Dichiarazione anno d'imposta 2009 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA18007 | Dichiarazione anno d'imposta 2010 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CEA18008 | Dichiarazione anno d'imposta 2011 | DA | Vale da 2004 a 2008 | | Non deve essere presente se CE011002 non è compilato | |
| CE018001 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004 | NU | | | | |
| CE018002 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005 | NU | | | | |
| CE018003 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006 | NU | | | | |
| CE018004 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007 | NU | | | | |
| CE018005 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE018006 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE018007 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE018008 | Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE019001 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004 | NP | | | | |
| CE019002 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005 | NP | | | | |
| CE019003 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006 | NP | | | | |
| CE019004 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007 | NP | | | | |
| CE019005 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE019006 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE019007 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE019008 | Eccedenza d'imposta estera Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE020001 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004 | NU | | | | |
| CE020002 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005 | NU | | | | |
| CE020003 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006 | NU | | | | |
| CE020004 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007 | NU | | | | |
| CE020005 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE020006 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE020007 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE020008 | Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011 | NU | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE021001 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004 | NP | | | | |
| CE021002 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005 | NP | | | | |
| CE021003 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2006 | NP | | | | |
| CE021004 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2007 | NP | | | | |
| CE021005 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2008 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE021006 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2009 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE021007 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2010 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE021008 | Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2011 | NP | | | Non deve essere presente se CE017002 non è compilato | |
| CE022001 | Totale eccedenze d'imposta nazionale | NU | | | | |
| CE022002 | Totale eccedenze d'imposta estera | NP | | | | |
| CE022003 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |
| CE022004 | Valore di riferimento | NP | | | | |
| Sez. III Riepilogo | | | | | | |
| I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.4 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| CE023001 | Credito di cui all'art. 165, comma 1 | NP | | si | l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da CE1 a CE3 di tutti i moduli. | I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.4 delle presenti specifiche tecniche |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE024001 | Credito di cui all'art. 165, comma 6 | NP | | SI | | |
| CE025001 | Credito già utilizzato di cui alla colonna 17 dei righe della sez. II-A | NP | | SI | | |
| CE026001 | Credito da riportare nel quadro RN | NP | | SI | | |
| QUADRO EC - Prospetto per la deduzione extracontabile dei componenti negativi | | | | | | |
| Sez. I - Ammortamenti | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i righi da EC2 a EC6 | | | | | | |
| EC001001 | Beni materiali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC001002 | Beni materiali - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC001003 | Beni materiali - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC001004 | Beni materiali - Valore civile | NP | | SI | | EC001004 - EC001005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC001001 + EC001002 - EC001003. |
| EC001005 | Beni materiali - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC002001 | Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC002002 | Impianti e macchinari - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC002003 | Impianti e macchinari - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC002004 | Impianti e macchinari - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC002005 | Impianti e macchinari - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC003001 | Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC003002 | Fabbricati strumentali - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC003003 | Fabbricati strumentali - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC003004 | Fabbricati strumentali - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC003005 | Fabbricati strumentali - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC004001 | Beni immateriali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC004002 | Beni immateriali - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC004003 | Beni immateriali - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC004004 | Beni immateriali - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC004005 | Beni immateriali - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC005001 | Spesa di ricerca e sviluppo - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC005002 | Spesa di ricerca e sviluppo - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC005003 | Spesa di ricerca e sviluppo - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC005004 | Spesa di ricerca e sviluppo - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC005005 | Spesa di ricerca e sviluppo - Valore fiscale | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| EC006001 | Avviamento - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC006002 | Avviamento - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC006003 | Avviamento - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC006004 | Avviamento - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC006005 | Avviamento - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC007001 | Totali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC001001 + EC002001 + EC003001 + EC004001 + EC005001 + EC006001. |
| EC007002 | Totali - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC001002 + EC002002 + EC003002 + EC004002 + EC005002 + EC006002. |
| EC007003 | Totali - Decrementi | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC001003 + EC002003 + EC003003 + EC004003 + EC005003 + EC006003. |
| EC007004 | Totali - Valore civile | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC001004 + EC002004 + EC003004 + EC004004 + EC005004 + EC006004. |
| EC007005 | Totali - Valore fiscale | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC001005 + EC002005 + EC003005 + EC004005 + EC005005 + EC006005. |
| Sez. II - Altre rettifiche | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo EC8 si intendono validi per i rigi EC9 e EC11 | | | | | | |
| EC008001 | Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC008003 | Opere e servizi ultrannuali - Decrementi | NP | | SI | | EC008004 - EC008005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC008001 - EC008003. |
| EC008004 | Opere e servizi ultrannuali - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC008005 | Opere e servizi ultrannuali - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC009001 | Titoli obbligazionari e similar - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC009003 | Titoli obbligazionari e similar - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC009004 | Titoli obbligazionari e similar - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC009005 | Titoli obbligazionari e similar - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC010001 | Partecipazioni immobilizzate Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC010003 | Partecipazioni immobilizzate Decrementi | NP | | SI | | |
| EC010004 | Partecipazioni immobilizzate Valore civile | NP | | SI | | |
| EC010005 | Partecipazioni immobilizzate Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC011001 | Partecipazioni del circolante Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| EC011003 | Partecipazioni del circolante Decrementi | NP | | SI | | |
| EC011004 | Partecipazioni del circolante Valore civile | NP | | SI | | |
| EC011005 | Partecipazioni del circolante Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC012001 | Totali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC008001 + EC009001 + EC010001 + EC011001. |
| EC012003 | Totali - Decrementi | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC008003 + EC009003 + EC010003 + EC011003. |
| EC012004 | Totali - Valore civile | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC008004 + EC009004 + EC010004 + EC011004. |
| EC012005 | Totali - Valore fiscale | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC008005 + EC009005 + EC010005 + EC011005. |
| Sez. III - Accantonamenti | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo EC13 si intendono validi per i rigi da EC14 a EC17 | | | | | | |
| EC013001 | Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC013002 | Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC013003 | Fondo rischi e svalutazione crediti - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC013004 | Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore civile | NP | | SI | | EC013005 - EC013004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a |
| EC013005 | Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore fiscale | NP | | SI | | EC013001 + EC013002 - EC013003. |
| EC014001 | Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC014002 | Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC014003 | Fondo spese lavori ciclici - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC014004 | Fondo spese lavori ciclici - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC014005 | Fondo spese lavori ciclici - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC015001 | Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC015002 | Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC015003 | Fondo spese ripristino e sostituzioni - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC015004 | Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC015005 | Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC016001 | Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC016002 | Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC016003 | Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| EC016004 | Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC016005 | Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC017001 | Fondo per imposte deducibili - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| EC017002 | Fondo per imposte deducibili - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | |
| EC017003 | Fondo per imposte deducibili - Decrementi | NP | | SI | | |
| EC017004 | Fondo per imposte deducibili - Valore civile | NP | | SI | | |
| EC017005 | Fondo per imposte deducibili - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| EC018001 | Totali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC013001 + EC014001 + EC015001 + EC016001 + EC017001. |
| EC018002 | Totali - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC013002 + EC014002 + EC015002 + EC016002 + EC017002. |
| EC018003 | Totali - Decrementi | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC013003 + EC014003 + EC015003 + EC016003 + EC017003. |
| EC018004 | Totali - Valore civile | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC013004 + EC014004 + EC015004 + EC016004 + EC017004. |
| EC018005 | Totali - Valore fiscale | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC013005 + EC014005 + EC015005 + EC016005 + EC017005. |
| Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve | | | | | | |
| EC019001 | Totali - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC007001 + EC012001 + EC018001. |
| EC019002 | Totali - Eccedenza di periodo | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC007002 + EC018002. |
| EC019003 | Totali - Decrementi | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC007003 + EC012003 + EC018003. |
| EC019004 | Totali - Valore civile | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC007004 + EC012004 + EC018004. |
| EC019005 | Totali - Valore fiscale | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC007005 + EC012005 + EC018005. |
| EC020001 | Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili | NP | | SI | | Deve essere uguale a EC019001 + EC019002 - EC019003. |
| EC020002 | Ammontare delle imposte differite calcolate | NP | | SI | | |
| EC020003 | Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo | NP | | SI | | |
| QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato | | | | | | |
| Sez. I - Dati identificativi della CFC e Dati relativi al controllo | | | | | | |
| FC001001 | Denominazione | AN | | | | Dato obbligatorio |
| FC001002 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| FC001003 | Data di chiusura esercizio | DT | | | | Dato obbligatorio |
| FC001004 | Sede legale, indirizzo | AN | | | | Dato obbligatorio |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC001005 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | Dato obbligatorio |
| FC001006 | Sede della stabile organizzazione, indirizzo | AN | | | | |
| FC001007 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | Il dato è obbligatorio se presente FC001006 |
| FC001008 | Tipologia controllo | N1 | Vale 1, 2 o 3. | | | Dato obbligatorio |
| FC001009 | Controllo indiretto | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7. | | | |
| FC001010 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Il dato è obbligatorio se il campo FC001009 assume valore '5' |
| FC001011 | Controllo indiretto | N1 | Vale 1, 2, 3 o 4. | | | |
| Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC (I rigi da FC2 a FC40 sono alternativi ai rigi da FC47 a FC53) | | | | | | |
| FC002001 | Utile dell'esercizio o periodo di gestione | NP | | | Alternativo a FC003001 | |
| FC003001 | Perdita dell'esercizio o periodo di gestione | NP | | | Alternativo a FC002001 | |
| FC004001 | Variazione delle rimanenze (artt. 92, 93, 94) | NP | | | | |
| FC005001 | Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5) | NP | | | | |
| FC006001 | Interessi passivi indeducibili ex art 98 | NP | | | | |
| FC006002 | Interessi passivi indeducibili ex art 97 | NP | | | | |
| FC006003 | Interessi passivi indeducibili ex art 96 | NP | | | | |
| FC006004 | Interessi passivi indeducibili | NP | | | Non può essere minore di FC006001 + FC006002 + FC006003. | |
| FC007001 | Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC008001 | Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i | NP | | | | |
| FC009001 | Erogazioni liberali | NP | | | | |
| FC010001 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative) | NP | | | | |
| FC010002 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili | NP | | | Non può essere minore di FC010001 | |
| FC011001 | Minusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | | | |
| FC012001 | Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103 | NP | | | | |
| FC012002 | Ammortamenti non deducibili ex art. 104 | NP | | | | |
| FC012003 | Ammortamenti non deducibili | NP | | | Non può essere minore di FC012001 + FC012002. | |
| FC013001 | Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6) | NP | | | | |
| FC014001 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105 | NP | | | | |
| FC014002 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106 | NP | | | | |
| FC014003 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte | NP | | | Non può essere minore di FC014001 + FC014002. | |
| FC015001 | Variazione riserva sinistri | NP | | | | |
| FC016001 | Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art. 108) o di competenza di altri esercizi | NP | | | | |
| FC017001 | Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5 e 6 | NP | | | | |
| FC018001 | Differenze su cambi | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC019001 | Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10) | NP | | | | |
| FC020001 | Altre variazioni in aumento | NP | | | | |
| FC021001 | Totale delle variazioni in aumento | NP | | | Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006004 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015001 + FC016001 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001. | |
| FC022001 | Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5) | NP | | | | |
| FC023001 | Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione | NP | | | | |
| FC024001 | Quota delle minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni | NP | | | | |
| FC025001 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza (art.109, comma 4) | NP | | | | |
| FC026001 | Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1) | NP | | | | |
| FC027001 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87) | NP | | | | |
| FC028001 | Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) | NP | | | | |
| FC029001 | Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC030001 | Differenze su cambi | NP | | | | |
| FC031001 | Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11) | NP | | | | Se presente non può essere maggiore di FC019001 |
| FC032001 | Altre variazioni in diminuzione | NP | | | | |
| FC033001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | | Deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024001 + FC025001 + FC026001 + FC027001 + FC028001 + FC029001 + FC030001 + FC031001 + FC032001. | |
| FC034001 | Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita) | NU | | | Deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC033001. | |
| FC035001 | Erogazioni liberali | NP | | | Può essere presente solo se FC034001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC034001. | |
| FC036001 | Reddito | NP | | | Può essere presente solo se FC034001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC034001 - FC035001. | |
| FC037001 | Perdite del periodo d'imposta precedente | NP | | | Non può essere maggiore di FC036001 | |
| FC038001 | Reddito imponibile | NP | | | Deve essere uguale a FC036001 - FC037001. | |
| FC039001 | Perdita | NP | | | Deve essere uguale a FC034001 in valore assoluto se FC034001 è minore di zero. | |
| FC040001 | Imposte pagate all'estero dalla CFC | NP | | | | |
| Sez. II-B Perdite non compensate | | | | | | |
| FC041001 | Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione | NP | | | | Se presente deve essere uguale a FC039001 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC042001 | Perdite relative al primo periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| FC043001 | Perdite relative al secondo periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| FC044001 | Perdite relative al terzo periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| FC045001 | Perdite relative al quarto periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| FC045002 | Perdite relative al quinto periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| FC046001 | Perdite riportabili senza limiti di tempo | NP | | | | Se FC041001 non è presente non può essere minore di FC039001 |
| Sez. III - Determinazione del reddito delle imprese estere collegate (I rigi da FC47 a FC53 sono alternativi ai rigi da FC2 a FC40) | | | | | | |
| FC047001 | Utile di bilancio del soggetto non residente | NP | | | | |
| FC048001 | Titoli e crediti (valori degli elementi dell'attivo) | NP | | | | |
| FC048002 | Titoli e crediti (componenti positivi) | NP | | | Deve essere uguale a FC048001 * 0,01. | |
| FC049001 | Immobili ed altri beni (valori degli elementi dell'attivo) | NP | | | | |
| FC049002 | Immobili ed altri beni (componenti positivi) | NP | | | Deve essere uguale a FC049001 * 0,04. | |
| FC050001 | Altre immobilizzazioni (valori degli elementi dell'attivo) | NP | | | | |
| FC050002 | Altre immobilizzazioni (componenti positivi) | NP | | | Deve essere uguale a FC050001 * 0,15. | |
| FC051001 | Reddito determinato in via presuntiva | NP | | | Deve essere uguale a FC048002 + FC049002 + FC050002. | |
| FC052001 | Reddito del soggetto non residente | NP | | | Deve essere uguale al maggiore tra FC047001 e FC051001. | |
| FC053001 | Imposte pagate all'estero dall'impresa estera collegata | NP | | | | |
| Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo FC54 si intendono validi per i rigi da FC55 a FC63 | | | | | | |
| FC054001 | Codice fiscale | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| FC054002 | Quota di partecipazione | PC | | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| FC054003 | Reddito | NP | | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a (FC038001 + FC052001) * FC054002/100. |
| FC054004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | Deve essere uguale a (FC040001 + FC053001) * FC054002/100. |
| FC055001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC055002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC055003 | Reddito | NP | | | | |
| FC055004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC056001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC056002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC056003 | Reddito | NP | | | | |
| FC056004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC057001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC057002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC057003 | Reddito | NP | | | | |
| FC057004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC058001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC058002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC058003 | Reddito | NP | | | | |
| FC058004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC059001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC059002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC059003 | Reddito | NP | | | | |
| FC059004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC060001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC060002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC060003 | Reddito | NP | | | | |
| FC060004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC061001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC061002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC061003 | Reddito | NP | | | | |
| FC061004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC062001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC062002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC062003 | Reddito | NP | | | | |
| FC062004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC063001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC063002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC063003 | Reddito | NP | | | | |
| FC063004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| Sez. V- Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001 e dell'art.2, comma 3, del D.M. n. 268/2006 | | | | | | |
| FC064001 | Casella relativa all'attestazione che i valori del bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi. | CB | | | Il dato è in alternativa a FC064003 | |
| FC064002 | Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC | CB | | | Il dato è in alternativa a FC064003 | |
| FC064A02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia | DT | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064002 |
| FC064B02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC064C02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064002 |
| FC064D02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064002 |
| FC064003 | Casella relativa all'attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo | CB | | | Il dato è in alternativa a FC064001 e FC064002 | |
| FC064A03 | Attestazione dell'utile lordo c bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Data perizia | DT | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064003 |
| FC064B03 | Attestazione dell'utile lordo c bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Cognome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064003 |
| FC064C03 | Attestazione dell'utile lordo c bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Nome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064003 |
| FC064D03 | Attestazione dell'utile lordo c bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Codice Fiscale | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC064003 |
| QUADRO PN - Imputazione del reddito da trust | | | | | | |
| PN001001 | Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi | NP | | SI | | |
| PN001002 | Liberalità | NP | | SI | | Presente solo se PN001003 è positivo. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN001003 | Reddito | NP | | SI | | <p>Calcolare REDDITO-PN = la somma di tutti gli importi positivi presenti nei campi RA052009 + RA052010 + RB035009 + RC009001 + RD016001 + RE023001 + RF053001 + RG031001 + RH015001 + RL003002 + RL021001 + RT016001 + RT022001</p> <p>Calcolare REDDITO-RN come somma degli importi positivi presenti dei campi RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001</p> <p>Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a REDDITO-PN + PN001001 - PN001002;</p> <p>Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a (REDDITO-PN - REDDITO-RN) + PN001001 - PN001002 ;</p> <p>Altrimenti vale zero.</p> |
| PN002001 | Oneri deducibili | NP | | SI | | <p>Non può essere superiore a PN001003.</p> <p>Se il campo 20 del record B(casella Trust)= 2 non può essere superiore a RS032001.</p> <p>Se il campo 20 del record B(casella Trust)= 3 non può essere superiore a RS032001 - RN015001</p> |
| PN003001 | Reddito da imputare | NP | | SI | Uguale a PN001003 - PN002001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN004001 | Perdite da imputare | NP | | SI | | <p>Calcolare A = sommare in valore assoluto gli importi negativi dei campi RD014001+ RE021001 + RF051001 + RG029001 + RH009002 + RF048001 + RG026001 + RH009001;</p> <p>Calcolare B = sommare gli importi dei campi (RD015002 - RD015001) + (RF052002 - RF052001) + (RG030002 - RG030001) + RH010001;</p> <p>Calcolare C = sommare in valore assoluto se presenti gli importi negativi presenti nei campi RN005001 + RN007001;</p> <p>Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore ad A - B;</p> <p>Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a (campo A campo B) - campoC;</p> <p>Altrimenti vale zero.</p> |
| PN005002 | Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire | NP | | SI | | <p>Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RS057011 + RS057012 + RS058011+ RS058012 + RS059011 + RS059012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001</p> <p>Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RS057011 + RS057012 + RS058011+ RS058012 + RS059011 + RS059012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 - RN013001.</p> <p>Altrimenti vale zero.</p> |
| PN006001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale | NP | | SI | | Va compilato solo se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 |
| PN006002 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN006001 - RN014001 |
| PN007001 | Altri crediti di imposta - Totale | NP | | SI | | Va compilato solo se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 |
| PN007002 | Altri crediti di imposta - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN007001 - RN025001 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---------------------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN008001 | Ritenute - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RE024001 + RH016001 + RL003003 + RL022001 + RT027001; Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a (RE024001 + RH016001 + RL003003 + RL022001 + RT027001) - RN026002; Altrimenti vale zero. |
| PN009001 | Acconti - Totale | NP | | SI | | Va compilato solo se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN009002 + RN033004 |
| PN009002 | Acconti - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a PN009001. |
| PN010001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato. |
| PN011001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24 | NP | | SI | | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato. |
| PN012001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari | NP | | SI | | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN010001 - PN011001; Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale RN032001. |
| PN013001 | Eccedenza da utilizzare | NP | | SI | | Vale PN010001 - (PN011001 + PN012001).Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato. |
| I controlli indicati nei righi del PN14 si intendono validi per i righi da PN15 a PN18 | | | | | | |
| PN014001 | Codice credito | AN | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta | Vale da 01 a 04, da 07 a 13, 17, da 23 a 24, 28, 34,36 38,40, da 46 a 49,50,51,53,55,56,61,62, 99,VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC |
| PN014002 | Anno di riferimento | DA | Non può essere superiore a 2008 | | | |
| PN014003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN015001 | Codice credito | AN | | | | Vale da 01 a 04, da 07 a 13, 17, da 23 a 24, 28, 34,36 38,40, da 46 a 49,50,51,53,55,56,61,62, 99,VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC |
| PN015002 | Anno di riferimento | DA | Non può essere superiore a 2008 | | | |
| PN015003 | Importo ceduto | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN016001 | Codice credito | AN | | | | Vale da 01 a 04, da 07 a 13, 17, da 23 a 24, 28, 34,36 38,40, da 46 a 49,50,51,53,55,56,61,62, 99,VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC |
| PN016002 | Anno di riferimento | DA | Non può essere superiore a 2008 | | | |
| PN016003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN017001 | Codice credito | AN | | | | Vale da 01 a 04, da 07 a 13, 17, da 23 a 24, 28, 34,36 38,40, da 46 a 49,50,51,53,55,56,61,62, 99,VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC |
| PN017002 | Anno di riferimento | DA | Non può essere superiore a 2008 | | | |
| PN017003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN018001 | Codice credito | AN | | | | Vale da 01 a 04, da 07 a 13, 17, da 23 a 24, 28, 34,36 38,40, da 46 a 49,50,51,53,55,56,61,62, 99,VS, TS, S3, S4, S5, S6, RC |
| PN018002 | Anno di riferimento | DA | Non può essere superiore a 2008 | | | |
| PN018003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| I controlli indicati nei righe del PN19 si intendono validi per i righe PN20 e PN21 | | | | | | |
| PN019001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN019002 | Anno | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN019003 | Tipo | AN | Vale 1 o 2 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN019004 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN019005 | Art.165, c.5 | NP | | | | Non può essere superiore a PN019006 |
| PN019006 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN020001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN020002 | Anno | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | | |
| PN020003 | Tipo | AN | Vale 1 o 2 | | | |
| PN020004 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN020005 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN020006 | Imposta estera | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN021001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN021002 | Anno | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | | |
| PN021003 | Tipo | AN | Vale 1 o 2 | | | |
| PN021004 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN021005 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN021006 | Imposta estera | NP | | | | |
| I controlli indicati nei righi del PN22 si intendono validi per i righi da PN23 a PN26 | | | | | | |
| PN022001 | Anno di formazione | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Deve essere presente il quadro CE |
| PN022002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN022003 | Nazionale | NU | | | Uno dei due dati è obbligatorio | |
| PN022004 | Estera | NP | | | | |
| PN023001 | Anno di formazione | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | | |
| PN023002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN023003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN023004 | Estera | NP | | | | |
| PN024001 | Anno di formazione | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | | |
| PN024002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN024003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN024004 | Estera | NP | | | | |
| PN025001 | Anno di formazione | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | | |
| PN025002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN025003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN025004 | Estera | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------------|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN026001 | Anno di formazione | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007 o 2008 | | | |
| PN026002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN026003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN026004 | Estera | NP | | | | |
| I controlli indicati nei righi del PN27 si intendono validi per i righi da PN28 a PN30 | | | | | | |
| PN027001 | Codice fiscale | CF | | | Il campo è obbligatorio se il campo PN027002 non è compilato ed è presente un altro dato nel rigo | |
| PN027002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN027003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN027004 | Redditi | NP | | | | Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN003001 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN003001 e il numero di righe compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti. |
| PN027005 | Perdite | NP | | | | Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN004001 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004001 e il numero di righe compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti. |
| PN028001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN028002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN028003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN028004 | Redditi | NP | | | | |
| PN028005 | Perdite | NP | | | | |
| PN029001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN029002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN029003 | Partecipazione | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|--|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN029004 | Redditi | NP | | | | |
| PN029005 | Perdite | NP | | | | |
| PN030001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN030002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN030003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN030004 | Redditi | NP | | | | |
| PN030005 | Perdite | NP | | | | |
| PN031001 | Reddito | NP | SI | | | |
| PN031002 | Imposte sul reddito | NP | SI | | | |
| PN031003 | Imposte sul reddito - anni precedenti | NP | SI | | | |
| PN031004 | Imposte pagate | NP | SI | | | |
| QUADRO RA - Reddito dei terreni | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i righi da 2 a 51 | | | | | | |
| RA001001 | Reddito dominicale | NP | | | | I valori delle colonne da 1 a 8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. |
| RA001002 | Titolo | N1 | Vale da 1 a 4 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA001004 | Giorni di possesso | NP | Vale da 1 a 365 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001005 | Percentuale di possesso | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA001007 | Casi particolari | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 e 6 | | | |
| RA001008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA001009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche. |
| RA001010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche. |
| RA002001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA002002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA002003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA002004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA002005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA002006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA002007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA002008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA002009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA002010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA003001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA003002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA003003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA003004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA003005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA003006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA003007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA003008 | Casella continuazione | CB | | | | |
| RA003009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA003010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA004001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA004002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA004003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA004004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA004005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA004006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA004007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA004008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA004009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA004010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA005001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA005002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA005003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA005004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA005005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA005006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA005007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA005008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA005009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA005010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA006001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA006002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA006003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA006004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA006005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA006006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA006007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA006008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA006009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA006010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA007001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA007002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA007003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA007004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA007005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA007006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA007007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA007008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA007009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA007010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA008001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA008002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA008003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA008004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA008005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA008006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA008007 | Casi particolari | N1 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA008008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA008009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA008010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA009001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA009002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA009003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA009004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA009005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA009006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA009007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA009008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA009009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA009010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA010001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA010002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA010003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA010004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA010005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA010006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA010007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA010008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA010009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA010010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA011001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA011002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA011003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA011004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA011005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA011006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA011007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA011008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA011009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA011010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA012001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA012002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA012003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA012004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA012005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA012006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA012007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA012008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA012009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA012010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA013001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA013002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA013003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA013004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA013005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA013006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA013007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA013008 | Continuazione | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA013009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA013010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA014001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA014002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA014003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA014004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA014005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA014006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA014007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA014008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA014009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA014010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA015001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA015002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA015003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA015004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA015005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA015006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA015007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA015008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA015009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA015010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA016001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA016002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA016003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA016004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA016005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA016006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA016007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA016008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA016009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA016010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA017001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA017002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA017003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA017004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA017005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA017006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA017007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA017008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA017009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA017010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA018001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA018002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA018003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA018004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA018005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA018006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA018007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA018008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA018009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA018010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA019001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA019002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA019003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA019004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA019005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA019006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA019007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA019008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA019009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA019010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA020001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA020002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA020003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA020004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA020005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA020006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA020007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA020008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA020009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA020010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA021001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA021002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA021003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA021004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA021005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA021006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA021007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA021008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA021009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA021010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA022001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA022002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA022003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA022004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA022005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA022006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA022007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA022008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA022009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA022010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA023001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA023002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA023003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA023004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA023005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA023006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA023007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA023008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA023009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA023010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA024001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA024002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA024003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA024004 | Giorni di possesso | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA024005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA024006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA024007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA024008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA024009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA024010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA025001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA025002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA025003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA025004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA025005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA025006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA025007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA025008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA025009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA025010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA026001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA026002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA026003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA026004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA026005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA026006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA026007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA026008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA026009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA026010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA027001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA027002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA027003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA027004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA027005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA027006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA027007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA027008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA027009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA027010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA028001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA028002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA028003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA028004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA028005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA028006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA028007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA028008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA028009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA028010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA029001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA029002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA029003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA029004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA029005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA029006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA029007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA029008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA029009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA029010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA030001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA030002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA030003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA030004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA030005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA030006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA030007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA030008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA030009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA030010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA031001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA031002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA031003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA031004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA031005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA031006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA031007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA031008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA031009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA031010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA032001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA032002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA032003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA032004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA032005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA032006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA032007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA032008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA032009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA032010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA033001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA033002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA033003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA033004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA033005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA033006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA033007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA033008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA033009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA033010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA034001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA034002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA034003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA034004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA034005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA034006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA034007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA034008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA034009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA034010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA035001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA035002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA035003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA035004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA035005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA035006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA035007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA035008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA035009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA035010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA036001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA036002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA036003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA036004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA036005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA036006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA036007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA036008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA036009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA036010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA037001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA037002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA037003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA037004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA037005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA037006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA037007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA037008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA037009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA037010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA038001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA038002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA038003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA038004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA038005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA038006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA038007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA038008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA038009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA038010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA039001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA039002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA039003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA039004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA039005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA039006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA039007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA039008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA039009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA039010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA040001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA040002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA040003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA040004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA040005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA040006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA040007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA040008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA040009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA040010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA041001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA041002 | Titolo | N1 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA041003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA041004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA041005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA041006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA041007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA041008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA041009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA041010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA042001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA042002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA042003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA042004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA042005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA042006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA042007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA042008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA042009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA042010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA043001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA043002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA043003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA043004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA043005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA043006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA043007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA043008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA043009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA043010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA044001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA044002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA044003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA044004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA044005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA044006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA044007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA044008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA044009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA044010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA045001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA045002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA045003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA045004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA045005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA045006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA045007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA045008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA045009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA045010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA046001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA046002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA046003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA046004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA046005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA046006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA046007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA046008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA046009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA046010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA047001 | Reddito dominicale | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA047002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA047003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA047004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA047005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA047006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA047007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA047008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA047009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA047010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA048001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA048002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA048003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA048004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA048005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA048006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA048007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA048008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA048009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA048010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA049001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA049002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA049003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA049004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA049005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA049006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA049007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA049008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA049009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA049010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA050001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA050002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA050003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA050004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA050005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA050006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA050007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA050008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA050009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA050010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA051001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA051002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA051003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA051004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA051005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA051006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA051007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA051008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA051009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA051010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA052009 | Totale reddito dominicale | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi di col. 9 dei rigi da RA1 a RA51 di tutti i moduli. | |
| RA052010 | Totale reddito agrario | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi di col. 10 dei rigi da RA1 a RA51 di tutti i moduli. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|-------------------------------------|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RB - Reddito dei fabbricati | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i rigi da 2 a 34. | | | | | | |
| RB001001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche. |
| RB001002 | Utilizzo | N2 | Vale 2, 3, 4, 8 e 9 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001003 | Giorni di possesso | NP | Vale da 1 a 365 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB001006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB001007 | Casi particolari | N1 | Vale 1, 3, 4, 5 e 6 | | | |
| RB001008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB001009 | Imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche. |
| RB001010 | Codice Comune | AN | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello Unico PF 2008 | | | |
| RB001011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB002001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB002002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB002003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB002004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB002005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB002006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB002007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB002008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB002009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB002010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB002011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB003001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB003002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB003003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB003004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB003005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB003006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB003007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB003008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB003009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB003010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB003011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB004001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB004002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB004003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB004004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB004005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB004006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB004007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB004008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB004009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB004010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB004011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB005001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB005002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB005003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB005004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB005005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB005006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB005007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB005008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB005009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB005010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB005011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB006001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB006002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB006003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB006004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB006005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB006006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB006007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB006008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB006009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB006010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB006011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB007001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB007002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB007003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB007004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB007005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB007006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB007007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB007008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB007009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB007010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB007011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB008001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB008002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB008003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB008004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB008005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB008006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB008007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB008008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB008009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB008010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB008011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB009001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB009002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB009003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB009004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB009005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB009006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB009007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB009008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB009009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB009010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB009011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB010001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB010002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB010003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB010004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB010005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB010006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB010007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB010008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB010009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB010010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB010011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB011001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB011002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB011003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB011004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB011005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB011006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB011007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB011008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB011009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB011010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB011011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB012001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB012002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB012003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB012004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB012005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB012006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB012007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB012008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB012009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB012010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB012011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB013001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB013002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB013003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB013004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB013005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB013006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB013007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB013008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB013009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB013010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB013011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB014001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB014002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB014003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB014004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB014005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB014006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB014007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB014008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB014009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB014010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB014011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB015001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB015002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB015003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB015004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB015005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB015006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB015007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB015008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB015009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB015010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB015011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB016001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB016002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB016003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB016004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB016005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB016006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB016007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB016008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB016009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB016010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB016011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB017001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB017002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB017003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB017004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB017005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB017006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB017007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB017008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB017009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB017010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB017011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB018001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB018002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB018003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB018004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB018005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB018006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB018007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB018008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB018009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB018010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB018011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB019001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB019002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB019003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB019004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB019005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB019006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB019007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB019008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB019009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB019010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB019011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB020001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB020002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB020003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB020004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB020005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB020006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB020007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB020008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB020009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB020010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB020011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB021001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB021002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB021003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB021004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB021005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB021006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB021007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB021008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB021009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB021010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB021011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB022001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB022002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB022003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB022004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB022005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB022006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB022007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB022008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB022009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB022010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB022011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB023001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB023002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB023003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB023004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB023005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB023006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB023007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB023008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB023009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB023010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB023011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB024001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB024002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB024003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB024004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB024005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB024006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB024007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB024008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB024009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB024010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB024011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB025001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB025002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB025003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB025004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB025005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB025006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB025007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB025008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB025009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB025010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB025011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB026001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB026002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB026003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB026004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB026005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB026006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB026007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB026008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB026009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB026010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB026011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB027001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB027002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB027003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB027004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB027005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB027006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB027007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB027008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB027009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB027010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB027011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB028001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB028002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB028003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB028004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB028005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB028006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB028007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB028008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB028009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB028010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB028011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB029001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB029002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB029003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB029004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB029005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB029006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB029007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB029008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB029009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB029010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB029011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB030001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB030002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB030003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB030004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB030005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB030006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB030007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB030008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB030009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB030010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB030011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB031001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB031002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB031003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB031004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB031005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB031006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB031007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB031008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB031009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB031010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB031011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB032001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB032002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB032003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB032004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB032005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB032006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB032007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB032008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB032009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB032010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB032011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB033001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB033002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB033003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB033004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB033005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB033006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB033007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB033008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB033009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB033010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB033011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB034001 | Rendita catastale rivalutata del 5% | NP | | | | |
| RB034002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB034003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB034004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB034005 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB034006 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB034007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB034008 | Continuazione | CB | | | | |
| RB034009 | Imponibile | NP | | | | |
| RB034010 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB034011 | ICI dovuta per il 2007 | NP | | | | |
| RB035009 | Totale | NP | | SI | E' uguale alla somme degli importi di col. 9 riportati ai rigi da RB1 a RB34 di tutti i moduli. | |
| Quadro RB - Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione I controlli indicati nei campi del rigo RB36 si intendono validi anche per i rigi RB37 e RB50 | | | | | | |
| RB036001 | N. ord. di riferimento | NP | Vale da 1 a 34 | | | Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga |
| RB036002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB036003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga |
| RB036004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga |
| RB036005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB036006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | Se compilato devono essere compilati tutti i campi della riga |
| RB037001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB037002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB037003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB037004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB037005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB037006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB038001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB038002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB038003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB038004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB038005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB038006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB039001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB039002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB039003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB039004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB039005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB039006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB040001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB040002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB040003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB040004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB040005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB040006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB041001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB041002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB041003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB041004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB041005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB041006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB042001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB042002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB042003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB042004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB042005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB042006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB043001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB043002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB043003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB043004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB043005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB043006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB044001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB044002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB044003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB044004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB044005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB044006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB045001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB045002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB045003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB045004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB045005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB045006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB046001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB046002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB046003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB046004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB046005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB046006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB047001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB047002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB047003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB047004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB047005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB047006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB048001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB048002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB048003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB048004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB048005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB048006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB049001 | N. ord. di riferimento | NP | | | | |
| RB049002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB049003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB049004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB049005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB049006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB050002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB050003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di | DT | | | | |
| RB050004 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB050005 | Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di | AN | | | | |
| RB050006 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| QUADRO RC - Reddito di impresa Enti a contabilità pubblica | | | | | | |
| RC001001 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RC001002. |
| RC001002 | Ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa | NP | | SI | | |
| RC002001 | Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art. 4, comma 6, L. n. 383/2001 | NP | | SI | | |
| RC003001 | Totale componenti positivi | NP | | SI | Deve essere uguale a RC001002 + RC002001. | |
| RC004001 | Spese e altri componenti negativi risultanti in bilancio che si riferiscono specificamente ad operazioni effettuate nell'esercizio di imprese commerciali | NP | | SI | | |
| RC005001 | Spese ed altri componenti negativi promiscui deducibili in misura proporzionale | NP | | SI | | |
| RC006001 | Componenti negativi per minusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RC006002. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RC006002 | Totale componenti negativi | NP | | SI | Uguale a RC004001 + RC005001. | |
| RC007001 | Reddito (o perdita) | NU | | SI | Uguale a RC003001 - RC006002. | |
| RC008001 | Perdita d'impresa in diminuzione del reddito di rigo RC7 relativa ad anni precedenti | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RC008002. |
| RC008002 | Perdita d'impresa in diminuzione del reddito di rigo RC7 | NP | | SI | | Può essere presente solo se RC007001 è maggiore di zero e non può essere superiore a RC007001. |
| RC009001 | Reddito da riportare nel quadro RN | NP | | SI | Uguale a RC007001 - RC008002. Se negativo indicare zero. | |
| QUADRO RD - Reddito di allevamento di animali | | | | | | |
| RD001001 | Codice attività | AN | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | SI | | |
| RD002001 | Numero dei capi normalizzati | NP | | SI | | |
| RD003001 | Numero capi allevabili | NP | | SI | | |
| RD004001 | Numero dei capi eccedenti | NP | | SI | Uguale a RD002001 - RD003001. Se negativo indicare zero. | |
| RD005001 | Reddito di allevamento eccedente | NP | | SI | Deve essere uguale a RD004001 * 0,058532. | |
| RD006001 | Superficie totale di produzione | QU | | SI | | |
| RD006002 | Superficie del terreno su cui insiste la produzione | QU | | SI | | |
| RD007001 | Superficie eccedente | QU | | SI | Deve essere uguale a RD006001 - (RD006002 * 2). Se negativo indicare zero. E' prevista una tolleranza di 2 unità. | |
| RD008001 | Ammontare del reddito agrario | NP | | SI | | |
| RD009001 | Reddito derivante dall'attività agraria eccedente | NP | | SI | Deve essere uguale a RD007001 * RD008001/ RD006002 . E' prevista una tolleranza di 2 unità. | |
| RD010001 | Reddito derivante da attività agricole connesse - Agriturismo | NP | | SI | | |
| RD010002 | Reddito derivante da attività agricole connesse - Produzione di beni | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RD010003 | Reddito derivante da attività agricole connesse - Fornitura di servizi | NP | | SI | | |
| RD010004 | Reddito derivante da attività agricole connesse | NP | | SI | Uguale a (RD010001 * 0,25) + (RD010002 * 0,15) + (RD010003 * 0,25). | |
| RD011001 | TOTALE | NP | | SI | Uguale a RD005001 + RD009001 + RD010004. | |
| RD012001 | Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art. 4, comma 6, L. n. 383/2001 | NP | | SI | | |
| RD013001 | Incentivo fiscale ai sensi dell'art.1, commi da 1088 a 1092 L.n.296/2006 | NP | | SI | | |
| RD014001 | Reddito (o perdita) | NU | | SI | Deve essere uguale a RD011001 + RD012001 - RD013001 . | |
| RD015001 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti | NP | | SI | Non deve essere maggiore di RD015002. | |
| RD015002 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito | NP | | SI | Non deve essere maggiore di RD014001 (nel caso in cui RD014001 > 0). | |
| RD016001 | Reddito | NP | | SI | Deve essere uguale a RD014001 - RD015002 se RD014001 > 0, altrimenti vale zero. | |
| QUADRO RE - Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni | | | | | | |
| RE001001 | Codice attività | AN | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | SI | Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro | |
| RE001002 | Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri e degli studi di settore | N2 | Vale da 1 a 11 | SI | | |
| RE002001 | Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica | NP | | SI | | |
| RE003001 | Altri proventi lordi | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RE003002. | |
| RE003002 | Altri proventi lordi | NP | | SI | | |
| RE004001 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | |
| RE005001 | Compensi non annotati nelle scritture contabili - Parametri e studi di settore | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RE005003. | |
| RE005002 | Compensi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione | NP | | SI | | Se presente deve essere uguale a RE005001 * 0,03. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RE005003 | Compensi non annotati nelle scritture contabili | NP | | SI | | |
| RE006001 | Totale compensi | NP | | SI | E' uguale a RE002001 + RE003002 + RE004001+ RE005003. | |
| RE007001 | Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46 | NP | | SI | | |
| RE008001 | Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili | NP | | SI | | |
| RE009001 | Canoni di locazione e/o di noleggio | NP | | SI | | |
| RE010001 | Spese relative agli immobili | NP | | SI | | |
| RE011001 | Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato | NP | | SI | | |
| RE012001 | Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica | NP | | SI | | |
| RE013001 | Interessi passivi | NP | | SI | | |
| RE014001 | Consumi | NP | | SI | | |
| RE015001 | Ammontare sostenuto per spese relative a prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Spese addebitate ai committenti | NP | | SI | | |
| RE015002 | Ammontare sostenuto per spese relative a prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Altre spese | NP | | SI | | |
| RE015003 | Ammontare deducibile delle spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi | NP | | SI | | Deve essere uguale a RE015001+ (il minore tra RE015002 e (RE006001 - RE003001 - RE004001) * 0,02). |
| RE016001 | Ammontare sostenuto per spese di rappresentanza | NP | | SI | | |
| RE016002 | Ammontare deducibile delle spese di rappresentanza | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RE016001 e (RE006001 - RE003001 - RE004001) * 0,01. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RE017001 | 50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale | NP | | SI | | |
| RE018001 | Minusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | |
| RE019001 | Altre spese documentate | NP | | SI | | |
| RE020001 | Totale spese | NP | | SI | E' uguale a RE007001 + RE008001 + RE009001 + RE010001 + RE011001 + RE012001 + RE013001 + RE014001 + RE015003 + RE016002 + RE017001 + RE018001 + RE019001. | |
| RE021001 | Reddito o Perdita | NU | | SI | Deve essere uguale a RE006001 - RE020001. | |
| RE022001 | Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti | NP | | SI | Può essere presente solo se RE021001 > 0 e non deve essere maggiore di RE021001 | |
| RE023001 | Reddito (da riportare nel quadro RN e /o PN) | NP | | SI | Deve essere uguale a RE021001 - RE022001 se positivo, altrimenti vale zero. | |
| RE024001 | Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e /o PN) | NP | | SI | | |
| QUADRO RF - Reddito di impresa in contabilità ordinaria | | | | | | |
| RF000001 | Attività di agriturismo | CB | | SI | | |
| RF000002 | Assistenza fiscale | CB | | SI | | |
| RF001001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007 | SI | Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro | |
| RF001002 | Studi di settore: cause di esclusione | N2 | Da 1 a 11 | SI | | |
| RF001003 | Studi di settore: cause di inapplicabilità | CB | | SI | | |
| RF001004 | Componenti positivi annotati in scritture contabili | NP | | SI | | |
| RF002001 | Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella A) | CB | | SI | | |
| RF002002 | Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella B) | CB | | SI | | |
| RF002003 | Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella C) | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF003001 | Utile | NP | | SI | Il campo è alternativo a RF004001. | |
| RF004001 | Perdita | NP | | SI | Il campo è alternativo a RF003001. | |
| RF005001 | Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2) | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS018001 con RS001001 = "RF". |
| RF006001 | Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b)) | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS020001 con RS001001 = "RF". |
| RF007001 | Reddito di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività della società o dell'ente | NP | | SI | | |
| RF008001 | Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF7 | NP | | SI | | |
| RF009001 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili - Studi di settore | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RF009003 | |
| RF009002 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione | NP | | SI | | Se presente deve essere uguale a RF009001 * 0,03. |
| RF009003 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili | NP | | SI | | |
| RF010001 | Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir relative a merci, prodotti finiti, etc. (art.92, 93,94) | NU | | SI | | |
| RF011001 | Interessi passivi indeducibili ex art 98 | NP | | SI | | |
| RF011002 | Interessi passivi indeducibili ex art 97 | NP | | SI | | |
| RF011003 | Interessi passivi indeducibili ex art 96 | NP | | SI | | |
| RF011004 | Interessi passivi indeducibili | NP | | SI | Non può essere inferiore a RF011001 + RF011002 + RF011003. | |
| RF012001 | Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1) | NP | | SI | | |
| RF013001 | Oneri di utilità sociale - erogazioni liberali | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RF013002. | |
| RF013002 | Oneri di utilità sociale | NP | | SI | | |
| RF014001 | Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti | NP | | SI | Deve essere uguale a EC007003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF014002 | Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche | NP | | SI | Deve essere uguale a EC012003 | |
| RF014003 | Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti | NP | | SI | Deve essere uguale a EC018003 | |
| RF014004 | Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale | NP | | SI | Deve essere uguale a EC019003 | |
| RF015001 | Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR | NP | | SI | | |
| RF016001 | Svalutazioni, minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili - Minusvalenze e differenze negative | NP | | SI | | |
| RF016002 | Svalutazioni, minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili | NP | | SI | | |
| RF017001 | Minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni | NP | | SI | | |
| RF018001 | Ammortamenti non deducibili in tutto o in parte relativi a beni materiali e immateriali e a beni gratuitamente devolvibili (art.102, 103 e 104) | NP | | SI | | |
| RF019001 | Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.109) | NP | | SI | | |
| RF020001 | Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6) | NP | | SI | | |
| RF021001 | Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.105) | NP | | SI | | |
| RF021002 | Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.106) | NP | | SI | | |
| RF021003 | Svalutazioni ed accantonamenti per rischi su crediti (art.105,106, 107) | NP | | SI | Non può essere inferiore a RF021001 + RF021002. | |
| RF022001 | Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi (art.109, comma 5 e 6) | NP | | SI | | |
| RF023001 | Differenze sui cambi | NP | | SI | | |
| RF024001 | Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 10) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-----------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF025001 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025002 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF025003 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025004 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF025005 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025006 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF025007 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025008 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF025009 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025010 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF025011 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025012 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF025013 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025014 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF025015 | Altre variazioni in aumento - Codice | NP | Vale da 1 a 7 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF025016 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF025017 | Altre variazioni in aumento - Importo | NP | | SI | Deve essere uguale a RF025002 + RF025004 + RF025006 + RF025008 + RF025010 + RF025012+ RF025014 + RF025016. | |
| RF026001 | Totale delle variazioni in aumento | NP | | SI | Deve essere uguale a RF005001 + RF006001 + RF007001 + RF008001 + RF009003 + RF010001 + RF011004 + RF012001 + RF013002 + RF014004 + RF015001 + RF016002 + RF017001 + RF018001 + RF019001 + RF020001 + RF021003 + RF022001 + RF023001 + RF024001 + RF025017. | |
| RF027001 | Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2) | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS017001 con RS001001 = "RF". |
| RF028001 | Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b)) | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS019001 con RS001001 = "RF". |
| RF029001 | Utili distribuiti da società di cui al rigo RF7 se imputati al conto economico | NP | | SI | | Può essere presente solo se presente RF007001. |
| RF030001 | Proventi degli immobili di cui al rigo RF7 | NP | | SI | | Può essere presente solo se presente RF007001. |
| RF031001 | Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti | NP | | SI | Deve essere uguale a EC007002 | |
| RF031002 | Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti | NP | | SI | Deve essere uguale a EC018002 | |
| RF031003 | Componenti negativi indicati nel quadro EC - Totale | NP | | SI | Deve essere uguale a EC019002 | |
| RF032001 | Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione e se corrisposti i compensi spettanti agli amministratori (art.95) | NP | | SI | | |
| RF033001 | Quota delle minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni | NP | | SI | | |
| RF034001 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza (art.109, comma 4) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-----------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF035001 | Differenze sui cambi | NP | | SI | | |
| RF036001 | Proventi esenti non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett a) e b)) | NP | | SI | | |
| RF037001 | Spese e altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11) | NP | | SI | | Se presente non deve essere superiore a RF024001. |
| RF0380001 | Rimanenze e opere ultrannuali contabilizzate in misura superiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92 e 93) | NP | | SI | | |
| RF039001 | Utili distribuiti da soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati | NP | | SI | | |
| RF040001 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | SI | | |
| RF041001 | Reddito detassato agevolato | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RF041003. Deve essere uguale a RS065003. | |
| RF041002 | Reddito detassato | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RF041003. | |
| RF041003 | Reddito esente e detassato | NP | | SI | | |
| RF042001 | Quota esclusa degli utili distribuiti | NP | | SI | | |
| RF043001 | Altre variazioni in diminuzione - Codice | NP | Vale da 1, 3, 4, 5, 6,9, 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF043002 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF043003 | Altre variazioni in diminuzione - Codice | NP | Vale da 1, 3, 4, 5, 6,9, 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF043004 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF043005 | Altre variazioni in diminuzione - Codice | NP | Vale da 1, 3, 4, 5, 6,9, 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF043006 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF043007 | Altre variazioni in diminuzione - Codice | NP | Vale da 1, 3, 4, 5, 6,9, 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF043008 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF043009 | Altre variazioni in diminuzione - Codice | NP | Vale da 1, 3, 4, 5, 6,9, 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF043010 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|--------------------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF043011 | Altre variazioni in diminuzione - Codice | NP | Vale da 1, 3, 4, 5, 6,9, 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF043012 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF043013 | Altre variazioni in diminuzione - Codice | NP | Vale da 1, 3, 4, 5, 6,9, 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF043014 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF043015 | Altre variazioni in diminuzione - Importo | NP | | SI | Deve essere uguale a RF043002 + RF043004 + RF043006 + RF043008 + RF043010 + RF043012 + RF043014. | |
| RF044001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | SI | Deve essere uguale a RF027001 + RF028001 + RF029001 + RF030001 + RF031003 + RF032001 + RF033001 + RF034001 + RF035001 + RF036001 + RF037001 + RF038001 + RF039001 + RF040001 + RF041003 + RF042001 + RF043015. | |
| RF045001 | Somma algebrica | NU | | SI | Deve essere uguale a RF003001 - RF004001 + RF026001 - RF044001. | |
| RF046001 | Reddito minimo | NP | | SI | Deve essere <= RF046002 | |
| RF046002 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | | |
| RF047001 | Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | | |
| RF048001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Deve essere presente solo se i campo RF046001 è compilato: in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione RF047001 - (RF045001 + RF046002 - RF048002). |
| RF048002 | Reddito di impresa lordo (o perdita) | NU | | SI | | Se non è compilato il campo RF046001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione RF045001 + RF046002 - RF047001 Se è compilato il campo RF046001 deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi : a) RF046001 b) RF045001 + RF046002 - RF047001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF049001 | Erogazioni liberali | NP | | SI | | Può essere presente solo se RF048002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF048002. Se è compilato il campo RF046001 il presente campo non può essere superiore a RF048002 - RF046001. |
| RF050001 | Proventi esenti | NP | | SI | | Se RF048002 è minore di zero non può essere superiore a RF048002 in valore assoluto; se presente RF048001 non può essere superiore a RF048001. |
| RF051001 | Reddito o perdita | NU | | SI | | Deve essere uguale a RF048002 - RF049001 + RF050001. |
| RF052001 | Perdite di impresa degli anni precedenti | NP | | SI | | Non può essere superiore a RF052002. |
| RF052002 | Perdite di impresa | NP | | SI | | Può essere presente solo se RF051001 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RF051001 - RF046001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RF051001 - il maggiore fra RS056001 e RF046001. |
| RF053001 | Reddito (da riportare nel quadro RN e /o PN) | NP | | SI | E' uguale a RF051001 - RF052002 se positivo. Altrimenti vale zero. | |
| RF054001 | Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | |
| RF054002 | Trust - Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | |
| RF054003 | Trust - Ritenute | NP | | SI | | |
| RF054004 | Trust - Eccedenze di imposta | NP | | SI | | |
| RF054005 | Trust - Altri crediti | NP | | SI | | |
| RF054006 | Trust - Acconti versati | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF055001 | (Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni - Valore di bilancio | NP | | SI | | |
| RF055002 | (Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| RF056001 | (Crediti) Perdite dell'esercizio - Valore di bilancio | NP | | SI | | |
| RF056002 | (Crediti) Perdite dell'esercizio - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| RF057001 | (Crediti) Differenza | NP | | SI | | E' uguale a RF055002 - RF056002. Se negativo indicare 0. |
| RF058001 | (Crediti) Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio - Valore di bilancio | NU | | SI | | |
| RF058002 | (Crediti) Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio - Valore fiscale | NU | | SI | | Deve essere minore o uguale allo 0,5% di RF060002. |
| RF059001 | (Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio - Valore di bilancio | NP | | SI | | |
| RF059002 | (Crediti) Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio - Valore fiscale | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale al 5% di RF060002. |
| RF060001 | (Crediti) Valore dei crediti risultanti in bilancio - Valore di bilancio | NP | | SI | | |
| RF060002 | (Crediti) Valore dei crediti risultanti in bilancio - Valore fiscale | NP | | SI | | |
| RF061001 | Immobilizzazioni immateriali | NP | | SI | | |
| RF062001 | Immobilizzazioni materiali - Fondo ammortamento beni materiali | NP | | SI | | |
| RF062002 | Immobilizzazioni materiali | NP | | SI | | |
| RF063001 | Immobilizzazioni finanziarie | NP | | SI | | |
| RF064001 | Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti | NP | | SI | | |
| RF065001 | Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante | NP | | SI | | |
| RF066001 | Altri crediti compresi nell'attivo circolante | NP | | SI | | |
| RF067001 | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | NP | | SI | | |
| RF068001 | Disponibilità liquide | NP | | SI | | |
| RF069001 | Ratei e risconti attivi | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF070001 | Totale attivo | NP | | SI | | Non inferiore a RF0061001+ RF062002 + RF0063001+ RF064001 + RF0065001+ RF066001 + RF0067001+ RF068001 + RF069001. |
| RF071001 | Patrimonio netto | NU | | SI | | |
| RF072001 | Fondi per rischi e oneri | NP | | SI | | |
| RF073001 | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | NP | | SI | | |
| RF074001 | Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo | NP | | SI | | |
| RF075001 | Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo | NP | | SI | | |
| RF076001 | Debiti verso fornitori | NP | | SI | | |
| RF077001 | Altri debiti | NP | | SI | | |
| RF078001 | Ratei e risconti passivi | NP | | SI | | |
| RF079001 | Totale passivo | NP | | SI | | E' uguale a RF071001 + RF072001+ RF073001 + RF074001 + RF075001 + RF076001 + RF077001 + RF078001. |
| RF080001 | Ricavi delle vendite | NP | | SI | | |
| RF081001 | Altri oneri di produzione e vendita di cui per lavoro dipendente | NP | | SI | | Deve essere non maggiore di RF081002. |
| RF081002 | Altri oneri di produzione e vendita | NP | | SI | | |
| QUADRO RG - Redditi d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari | | | | | | |
| RG000001 | Agriturismo | CB | | SI | | Può essere presente una sola delle tre caselle. |
| RG000002 | Associazioni sindacali | CB | | SI | | |
| RG000003 | Altre Associazioni | CB | | SI | | |
| RG001001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007 | SI | Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro | |
| RG001002 | Studi di settore: cause di esclusione | N2 | vale da 1 a 11 | SI | | |
| RG001003 | Studi di settore: cause di inapplicabilità | CB | | SI | | |
| RG002001 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui con emissione di fattura | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RG002003. |
| RG002002 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui per attività in regime forfetario | NP | | SI | | Il campo può essere presente solo se è stata barrata una delle tre caselle del regime forfetario (RG000001 o RG000002 o RG000003) ed in tal caso deve essere minore uguale a RG002003 . |
| RG002003 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - totale | NP | | SI | | |
| RG003001 | Altri proventi considerati ricavi | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG004001 | Casella - Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir | N1 | Vale da 1 a 2 | SI | Dato obbligatorio se presente RG004002 | |
| RG004002 | Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir | NP | | SI | | |
| RG005001 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili - di cui per adeguamento agli studi di settore | NP | | SI | | Non può essere superiore a RG005003. |
| RG005002 | Maggiorazione | NP | | SI | | Se presente deve essere uguale a RG005001 * 0,03. |
| RG005003 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili | NP | | SI | | |
| RG006001 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS018001 con RS001001 = "RG". |
| RG007001 | Sopravvenienze attive | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS020001 con RS001001 = "RG". |
| RG008001 | Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale (art. 92) | NP | | SI | | |
| RG009001 | Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art. 93). | NP | | SI | | |
| RG010001 | Altri componenti positivi di cui per recupero incentivo fiscale | NP | | SI | | |
| RG010002 | Altri componenti positivi di cui per utili distribuiti da CFC (art. 167) | NP | | SI | | |
| RG010003 | Reddito da trust | NP | | SI | | |
| RG010004 | Altri componenti positivi | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RG010001 + RG010002 + RG010003. |
| RG011001 | Totale componenti positivi | NP | | SI | Deve essere uguale a RG002003 + RG003001 + RG004002 + RG005003 + RG006001 + RG007001 + RG008001 + RG009001 + RG010004. | |
| RG012001 | Esistenze iniziali di merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale (art. 92) | NP | | SI | | |
| RG013001 | Esistenze iniziali di opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art. 93) | NP | | SI | | |
| RG014001 | Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie semilavorati e merci | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG015001 | Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo | NP | | SI | | |
| RG016001 | Utili spettanti agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di opere e servizi | NP | | SI | | |
| RG017001 | Quote di ammortamento. | NP | | SI | | |
| RG018001 | Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46 | NP | | SI | | |
| RG019001 | Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali. | NP | | SI | | |
| RG020001 | Spese e altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11) | NP | | SI | | |
| RG021001 | Altri componenti negativi - per attività in regime forfetario | NP | | SI | | Il valore deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche. Deve essere minore o uguale a RG021003. |
| RG021002 | Altri componenti negativi - reddito agevolato | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RG021003. Deve essere uguale a RS065003. | |
| RG021003 | Altri componenti negativi | NP | | SI | | |
| RG022001 | Totale componenti negativi | NP | | SI | Deve essere uguale a RG012001 + RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021003 . | |
| RG023001 | Differenza | NU | | SI | E' uguale a RG011001 - RG022001. | |
| RG024001 | Reddito minimo | NP | | SI | Non può essere superiore a RG024002. | |
| RG024002 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | | |
| RG025001 | Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG026001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Se compilato il campo RG024001 deve essere uguale a RG025001 – (RG023001 + RG024002 – RG026002). |
| RG026002 | Reddito d'impresa lordo (o perdita) | NU | | SI | | Se non è compilato il campo RG024001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione RG023001 + RG024002 – RG025001 Se è compilato il campo RG024001 deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi : a) RG024001 b) RG023001 + RG024002 – RG025001. |
| RG027001 | Erogazioni liberali | NP | | SI | | Può essere presente solo se RG026002 è maggiore di zero e non deve essere superiore a RG026002. Se presente RG024001 non può essere superiore a RG026002 - RG024001 |
| RG028001 | Proventi esenti | NP | | SI | | Se RG026002 è minore di zero non può essere superiore a RG026002 in valore assoluto; se presente RG026001 non può essere superiore a RG026001. |
| RG029001 | Reddito d'impresa (o perdita) | NU | | SI | Se non è compilato il rigo RG024001 deve essere uguale a RG026002 - RG027001 + RG028001 Se è compilato il rigo RG024001 deve essere uguale al maggiore fra RG024001e RG026002 - RG027001 + RG028001 | |
| RG030001 | Perdite d'impresa di cui degli anni precedenti | NP | | SI | | Non può essere superiore a RG030002 |
| RG030002 | Perdite d'impresa | NP | | SI | | Può essere presente solo se RG029001 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RG029001 - RG024001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere minore o uguale a RG029001 - il maggiore fra RS056001 e RG024001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG031001 | Reddito | NP | | SI | Deve essere uguale a RG029001 - RG030002 se positivo. Altrimenti vale zero. | |
| RG032001 | Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | |
| RG032002 | Trust - Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | |
| RG032003 | Trust - Ritenute | NP | | SI | | |
| RG032004 | Trust - Eccedenze di imposta | NP | | SI | | |
| RG032005 | Trust - Altri crediti | NP | | SI | | |
| RG032006 | Trust - Acconti versati | NP | | SI | | |
| QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone e in società di capitali trasparenti | | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RH1 si intendono validi per i rigi da RH2 a RH4 | | | | | | |
| Sezione I | | | | | | |
| RH001001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001002 | Tipo | NP | Valori:1, 2. | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH001005 | Casella Perdite illimitate | CB | | | | |
| RH001006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH001008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH001004. |
| RH001009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH001010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH001012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH002001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH002002 | Tipo | NP | Valori:1, 2. | | | |
| RH002003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH002004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH002005 | Casella Perdite illimitate | CB | | | | |
| RH002006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH002008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH002009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH002010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH002012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH003001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH003002 | Tipo | NP | Valori:1, 2. | | | |
| RH003003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH003004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH003005 | Casella Perdite illimitate | CB | | | | |
| RH003006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH003008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH003009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH003010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH003012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH004001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH004002 | Tipo | NP | Valori:1, 2. | | | |
| RH004003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH004004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH004005 | Casella Perdite illimitate | CB | | | | |
| RH004006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH004008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH004009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH004010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH004012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| Sezione II | | | | | | |
| RH005001 | Codice fiscale società partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH005003 | Quota di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH005004 | Quota di reddito o perdita | NU | | | | |
| RH005005 | Perdite illimitate | CB | | | | |
| RH005008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH005004. |
| RH005009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH005010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH005011 | Quota credito imposte estere ante opzione | NP | | | | |
| RH005012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH005013 | Quota eccedenza | NP | | | | |
| RH005014 | Quota acconti | NP | | | | |
| RH005015 | Casella reddito da società trasparente | CB | | | | |
| RH006001 | Codice fiscale società partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH006003 | Quota di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH006004 | Quota di reddito o perdita | NU | | | | |
| RH006005 | Perdite illimitate | CB | | | | |
| RH006008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH006004. |
| RH006009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH006010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH006011 | Quota credito imposte estere ante opzione | NP | | | | |
| RH006012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH006013 | Quota eccedenza | NP | | | | |
| RH006014 | Quota acconti | NP | | | | |
| RH006015 | Casella reddito da società trasparente | CB | | | | |
| Sezione III | | | | | | |
| RH007001 | Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa - Reddito minimo | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 8 dei rigi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" e degli importi positivi indicati a col. 8 dei rigi RH5 e RH6. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH007002 | Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" e degli importi positivi indicati a col. 4 dei righi RH5 e RH6. | |
| RH008001 | Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa | NP | | SI | E' uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi indicati a col. 4 dei righi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" o il codice "2" e degli importi negativi indicati a col. 4 dei righi RH5 e RH6. | |
| RH009001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Se presente RH007001 deve essere uguale a RH008001 - (RH007002 - RH009002) altrimenti vale zero |
| RH009002 | Differenza tra rigo RH7 e RH8 | NU | | SI | | Se RH007001 è maggiore di zero deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e RH008001 Se RH007001 è uguale a zero deve essere uguale alla differenza tra RH007002 e RH008001 |
| RH010001 | Perdite d'impresa | NP | | SI | | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero e non può essere superiore alla differenza tra il rigo RH009002 e RH007001. Se la società è operativa (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC007001 + RD014001 + RF051001 + RG029001 se i precedenti importi sono negativi + RF048001 + RG026001 Se la società è non operativa (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC007001 + RD014001 + RF051001 + RG029001 se i precedenti importi sono negativi. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH011001 | Reddito da società trasparente con esercizio successivo al 4 luglio 2006 | NP | | SI | | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero. Calcolare A = somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe RH5 e RH6 nei quali sia stata barrata la casella 15; B = RH008001 + RH010001. Deve essere uguale a A - B se tale importo è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RH011002 | Differenza tra rigo RH9 e RH10 | NP | | SI | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero. Deve essere uguale a RH009002 - RH010001. | |
| RH012001 | Perdite di impresa di esercizi precedenti | NP | | SI | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero e se RH011002 - RH011001 > 0. Non può essere superiore a RH011002 - RH011001 - somma degli importi di colonna 8 dei righe da RH1 a RH6 nei quali non sia stata barrata la casella 15, se tale differenza è positiva altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RH013001 | Totale reddito di partecipazione in società esercenti attività d'impresa | NP | | SI | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero. E' uguale a RH011002 - RH012001. | |
| RH014001 | Totale reddito di partecipazione in società semplici | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "2". | |
| RH015001 | Totale reddito di partecipazione | NP | | SI | Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo. Deve essere uguale a RH013001 + RH014001. | |
| Sezione IV | | | | | | |
| RH016001 | Totale ritenute d'acconto | NP | | SI | | Uguale alla somma degli importi di colonna 9 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli. |
| RH017001 | Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | |
| RH017002 | Totale crediti d'imposta | NP | | SI | | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 10 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli. |
| RH018001 | Totale credito per imposte estere ante opzione | NP | | SI | | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 11 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH019001 | Totale oneri detraibili | NP | | SI | | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 12 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli. |
| RH020001 | Totale eccedenza | NP | | SI | | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 13 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli. |
| RH021001 | Totale acconti | NP | | SI | | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 14 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli. |
| QUADRO RI - Fondi pensione e forme pensionistiche complementari - Applicazione dell'imposta sostitutiva | | | | | | |
| RI001001 | Data di costituzione del fondo | DT | | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato dei righe RI2 o RI3. |
| RI001002 | Numero iscrizione all'Albo | NP | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3 | | | | | | |
| RI002001 | Denominazione della linea di investimento | AN | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RI002002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002003 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI002004 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI002005 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002006 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI002007 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI002008 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale a RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RI002009 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale al valore assoluto di RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RI002010 | Imposta sostitutiva (11%) | NP | | | | Deve essere uguale a (RI002008 - RI002009) * 0,11 se positivo. |
| RI002011 | Imposte sostitutive (12,50% e/o 27%) | NP | | | | |
| RI002012 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |
| RI002013 | Risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI002014 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI002015 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI002016 | Addizionale imposta sostitutiva (1%) | NP | | | | |
| RI002017 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | Non può essere superiore a RI002010 - RI002007 - RI002013, se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente. |
| RI002018 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| RI002019 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | Non deve essere maggiore della seguente differenza positiva: RI002010 + RI002014 + RI002015 + RI002016 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002017 - RI002018. |
| RI002020 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | Deve essere uguale a RI002010 + RI002014 + RI002015 + RI002016 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002013) - RI002017 - RI002018 - RI002019. |
| RI002021 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | Se RI002020 è negativo non deve essere maggiore di RI002020 in valore assoluto. |
| RI002022 | Imposte a credito residue | NP | | | | Se RI002020 è negativo deve essere uguale a RI002020 in valore assoluto - RI002021. |
| RI002023 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | Deve essere uguale a RI002013 - RI002010, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RI002024 | Risparmio d'imposta | NP | | | | Deve essere uguale a (RI002009 - RI002008) * 0,11 se positivo. |
| RI002025 | Importo accreditato da altre linee | NP | | | | Non può essere maggiore di RI002023 + RI002024. |
| RI002026 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | Deve essere uguale a RI002023 + RI002024 - RI002025. |
| RI003001 | Denominazione della linea di investimento | AN | | | | |
| RI003002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003003 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI003004 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI003005 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003006 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI003007 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI003008 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | |
| RI003009 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | |
| RI003010 | Imposta sostitutiva (11%) | NP | | | | |
| RI003011 | Imposte sostitutive (12,50% e/o 27%) | NP | | | | |
| RI003012 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |
| RI003013 | Risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI003014 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI003015 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI003016 | Addizionale imposta sostitutiva (1%) | NP | | | | |
| RI003017 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | |
| RI003018 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| RI003019 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | |
| RI003020 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | |
| RI003021 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | |
| RI003022 | Imposte a credito residue | NP | | | | |
| RI003023 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI003024 | Risparmio d'imposta | NP | | | | |
| RI003025 | Importo accreditato da altre linee | NP | | | | |
| RI003026 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | |
| QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'IRES nell'ambito del gruppo | | | | | | |
| Sez. I - Credito ceduto | | | | | | |
| RK001001 | Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 2 dei righe da RK002 a RK007 di tutti i moduli. Deve essere uguale a RN036001. |
| RK002001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK002002 | Importo | NP | | | | |
| RK003001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK003002 | Importo | NP | | | | |
| RK004001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK004002 | Importo | NP | | | | |
| RK005001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK005002 | Importo | NP | | | | |
| RK006001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK006002 | Importo | NP | | | | |
| RK007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK007002 | Importo | NP | | | | |
| Sez. II - Crediti ricevuti | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RK8 si intendono validi per i righe da RK9 a RK14 | | | | | | |
| RK008001 | Codice fiscale | CF | | | | Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 3 del relativo rigo. |
| RK008002 | Data | DT | Non superiore a 2008 | | | |
| RK008003 | Importo | NP | | | | |
| RK009001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK009002 | Data | DT | | | | |
| RK009003 | Importo | NP | | | | |
| RK010001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK010002 | Data | DT | | | | |
| RK010003 | Importo | NP | | | | |
| RK011001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK011002 | Data | DT | | | | |
| RK011003 | Importo | NP | | | | |
| RK012001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK012002 | Data | DT | | | | |
| RK012003 | Importo | NP | | | | |
| RK013001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK013002 | Data | DT | | | | |
| RK013003 | Importo | NP | | | | |
| RK014001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK014002 | Data | DT | | | | |
| RK014003 | Importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RK015001 | Eccedenze ricevute da società o ente del gruppo | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 3 dei righe da RK008 a RK014 di tutti i moduli. |
| RK016001 | Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RK017001 | Totale eccedenze | NP | | SI | | Uguale a RK015001 + RK016001. |
| RK018001 | Importo utilizzato nel Mod. F24 | NP | | SI | | Minore o uguale a RK017001. |
| RK019001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES | NP | | SI | | Minore o uguale a RK017001 - RK018001. |
| RK020001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'imposta sostitutiva | NP | | SI | | Minore o uguale a RK017001 - RK018001 - RK019001. |
| RK021001 | Eccedenze a credito | NP | | SI | | Uguale a RK017001 - RK018001 - RK019001 - RK020001. |
| QUADRO RL - Altri redditi | | | | | | |
| Sezione I-A - Redditi di capitale | | | | | | |
| RL001001 | Utili ed altri proventi equiparati - Tipo di reddito | N1 | Vale 1, 2, 3 o 4 | | | |
| RL001002 | Utili ed altri proventi equiparati - Redditi | NP | | | | |
| RL001003 | Utili ed altri proventi equiparati - Ritenute | NP | | | Deve essere inferiore a RL001002. | |
| RL002001 | Altri redditi di capitale - Tipo reddito | N1 | Vale da 1 a 8 | | | |
| RL002002 | Altri redditi di capitale - Redditi | NP | | | | |
| RL002003 | Altri redditi di capitale - Ritenute | NP | | | Deve essere inferiore a RL002002. | |
| RL003002 | Totale Redditi | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma, per tutti i moduli compilati, dei seguenti campi: RL001002, RL002002. | |
| RL003003 | Totale Ritenute | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma, per tutti i moduli compilati, dei seguenti campi: RL001003, RL002003. | |
| Sezione I-B - Redditi di capitale imputati da trust | | | | | | |
| RL004001 | Codice fiscale del trust | CF | | | | |
| RL004002 | Reddito | NP | | | | |
| RL004003 | Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | | | |
| RL004004 | Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | | | |
| RL004005 | Ritenute | NP | | | | |
| RL004006 | Eccedenze di imposta | NP | | | | |
| RL004007 | Altri crediti | NP | | | | |
| RL004008 | Acconti versati | NP | | | | |
| Sezione II - Redditi diversi | | | | | | |
| RL005001 | Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni,ecc.) Redditi | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL005002 | Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni,ecc.) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL005001. | |
| RL006001 | Corrispettivi di cui all'art. 67,lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Redditi | NP | | SI | | |
| RL006002 | Corrispettivi di cui all'art. 67,lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL006001. | |
| RL007001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Redditi | NP | | SI | | |
| RL007002 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL007001. | |
| RL008001 | Indennità di esproprio ed altre somme ex art.11, commi 5, 6 e 7, legge n.413 del 1991 Redditi | NP | | SI | | |
| RL008002 | Indennità di esproprio ed altre somme ex art.11, commi 5, 6 e 7, legge n.413 del 1991 Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL008001. | |
| RL009001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. e) del Tuir (redditi di natura fondiaria non determinabili catastalmente e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli) | NP | | SI | | |
| RL010001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. f) del Tuir (redditi di beni immobili situati all'estero) | NP | | SI | | |
| RL011001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. g) del Tuir (redditi derivanti dalla utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali, ecc., non conseguiti dall'autore o dall'inventore) | NP | | SI | | |
| RL012001 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) e h-bis) del Tuir Redditi | NP | | SI | | |
| RL012002 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) e h-bis) del Tuir Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL012001. | |
| RL013001 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Redditi | NP | | SI | | |
| RL013002 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL013001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL014001 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Redditi | NP | | SI | | |
| RL014002 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL014001. | |
| RL015001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Redditi | NP | | SI | | |
| RL015002 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL015001. | |
| RL016001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Redditi | NP | | SI | | |
| RL016002 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL016001. | |
| RL017001 | Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Redditi | NP | | SI | | |
| RL017002 | Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL017001. | |
| RL018001 | Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Redditi | NP | | SI | | |
| RL018002 | Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Spese | NP | | SI | Non può essere superiore a RL018001. | |
| RL019001 | Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Redditi | NP | | SI | | |
| RL019002 | Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Spese | NP | | SI | | Non può essere superiore a RL019001 * 0,85. Non può essere inferiore a RL019001 * 0,75. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------------|----------------|--|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL020001 | Totale redditi | NP | | SI | | Uguale a RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001 + RL011001 + RL012001 + RL013001 + RL014001 + RL015001 + RL016001 + RL017001 + RL018001 + RL019001. |
| RL020002 | Totale Spese | NP | | SI | | Uguale a RL005002 + RL006002 + RL007002 + RL008002 + RL012002 + RL013002 + RL014002 + RL015002 + RL016002 + RL017002 + RL018002 + RL019002. |
| RL021001 | Reddito netto | NP | | SI | | Uguale a RL020001 - RL020002. |
| RL022001 | Ritenute d'acconto subite | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RL020001. |
| QUADRO RM - Redditi di capitale e redditi diversi soggetti ad imposta sostitutiva | | | | | | |
| Sezione I | | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righi da RM2 a RM3 | | | | | | |
| RM001001 | Tipo di reddito | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM001002 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM001003 | Reddito | NP | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM001004 | Aliquota | PC | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo e non è barrata la casella RM001006. |
| RM001005 | Imposta | NP | | | | Deve essere uguale a RM001003 * RM001004 /100 se non è barrata la casella RM001006. |
| RM001006 | Opzione | CB | | | | |
| RM002001 | Tipo di reddito | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I | | | |
| RM002002 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RM002003 | Reddito | NP | | | | |
| RM002004 | Aliquota | PC | | | | |
| RM002005 | Imposta | NP | | | | |
| RM002006 | Opzione | CB | | | | |
| RM003001 | Tipo di reddito | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RM003002 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RM003003 | Reddito | NP | | | | |
| RM003004 | Aliquota | PC | | | | |
| RM003005 | Imposta | NP | | | | |
| RM003006 | Opzione | CB | | | | |
| RM004001 | Ammontare del reddito | NP | | | | |
| RM004002 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RM005001 | Proventi derivanti da depositi a garanzia - Ammontare | NP | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM005002 | Proventi derivanti da depositi a garanzia - Importo | NP | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| Sezione II | | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RM6 s intendono validi per i rigi da RM7 a RM9 | | | | | | |
| RM006001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo |
| RM006002 | Reddito | NP | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo |
| RM006003 | Aliquota | PC | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere indicato il maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione: RN019001 / RN016001 * 100. |
| RM006004 | Imposta | NP | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere uguale RM006002 * RM006003/100. |
| RM006005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | Non può essere superiore a RM006004. | |
| RM006006 | Imposta dovuta | NP | | | | Deve essere uguale RM006004 - RM006005. |
| RM007001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM007002 | Reddito | NP | | | | |
| RM007003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM007004 | Imposta | NP | | | | |
| RM007005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM007006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM008001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM008002 | Reddito | NP | | | | |
| RM008003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM008004 | Imposta | NP | | | | |
| RM008005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM008006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM009001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM009002 | Reddito | NP | | | | |
| RM009003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM009004 | Imposta | NP | | | | |
| RM009005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RM009006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM010001 | Imposta dovuta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RM006006 + RM007006 + RM008006 + RM009006 di tutti i moduli. |
| RM010002 | Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| RM010003 | Eccedenza compensata | NP | | SI | | |
| RM010004 | Acconti versati | NP | | SI | | |
| RM010005 | Imposta da versare | NP | | SI | | Deve essere uguale a RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RM010006 | Imposta a credito | NP | | SI | | Deve essere uguale al valore assoluto di RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| QUADRO RN - Determinazione dell'IRES | | | | | | |
| RN001001 | Reddito di terreni (dal quadro RA) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RA052009 + RA052010 | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RA052009 + RA052010. |
| RN002001 | Reddito di fabbricati (dal quadro RB) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RB035009. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RB035009. |
| RN003001 | Reddito d'impresa enti a contabilità pubblica (dal quadro RC) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RC009001. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RC009001. |
| RN004001 | Reddito di allevamento e di altre attività agricole (dal quadro RD) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RD016001. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RD016001. |
| RN005001 | Reddito di lavoro autonomo (dal quadro RE) | NU | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RE023001. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RE023001 se RE023001 è positivo |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN006001 | Reddito d'impresa in contabilità ordinaria(dal quadro RF) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente : Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) l'importo deve essere uguale a RF053002; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale al maggiore tra RF051001 e RS056001. | Se la casella 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RF053002. Se la casella 20 del record B (casella Trust) = 1 deve essere uguale a RF053002. |
| RN007001 | Reddito d'impresa in contabilità semplificata (dal quadro RG) | NU | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente : Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale a RG031001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale al maggiore tra RG029001 e RS056001. | Se la casella 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RG031001; Se la casella 20 del record B (casella Trust) = 1 deve essere uguale a RG031001. |
| RN008001 | Reddito di partecipazione (dal quadro RH) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RH015001 | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RH015001. |
| RN009001 | Reddito di capitale (dal quadro RL) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RL003002. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RL003002. |
| RN010001 | Redditi diversi (dal quadro RL) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RL021001. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RL021001. |
| RN011001 | Redditi derivanti dalla cessione di partecipazioni (dal quadro RT) | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RT016001 + RT022001. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RT016001 + RT022001. |
| RN012001 | Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN013001 | Reddito complessivo - Importo a favore dei soggetti di cui all'art. 14 comma 1 del D.L. 14/3/2005 | NP | | SI | | Presente solo se RN013002 è positivo. |
| RN013002 | Reddito complessivo | NP | | SI | Uguale a RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013001. | |
| RN014001 | Credito d'imposta sui fondi comuni d'investimento | NP | | SI | | |
| RN015001 | Oneri deducibili (dal quadro RS) | NP | | SI | | Deve essere uguale al minore importo tra RN013002 + RN014001 e RS032001 Se il campo 20 del record B(casella Trust) = 3 calcolare A = al minore tra (RN013002 + RN014001) e RS032001; l'importo non può essere superiore al valore di A come sopra determinato. |
| RN016001 | Reddito imponibile | NP | | SI | | Deve essere uguale a RN013002 + RN014001 - RN015001. |
| RN017001 | a) - soggetto ad aliquota del 33% : imponibile | NP | | SI | | |
| RN017002 | a) - soggetto ad aliquota del 33% : imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RN017001 * 0,33. | |
| RN018001 | b) - soggetto ad altra aliquota: imponibile | NP | | SI | | |
| RN018002 | b) - soggetto ad altra aliquota: aliquota | PC | | SI | | Il dato deve essere presente se e solo se è presente RN018001. |
| RN018003 | b) - soggetto ad altra aliquota: imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RN018001 * RN018002 / 100. | |
| RN019001 | Imposta relativa al reddito imponibile | NP | | SI | | Uguale a RN017002 + RN018003. |
| RN020001 | Detrazione d'imposta - donazioni Ospedale Galliera | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RN019001 * 0,30. |
| RN020002 | Detrazione d'imposta - spese riqualificazione energetica art.1 comma da 344 a 349 | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS074006 |
| RN020003 | Detrazione d'imposta - spese riqualificazione energetica art.1 commi 358 e 359 | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS077006 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN020004 | Detrazione d'imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale al minore importo tra RN019001 e (RN020001+ RN020002 + RN020003 + (0.19 * RS042001)). |
| RN021001 | Imposta netta | NP | | SI | Uguale a RN019001 - RN020004. | |
| RN022001 | 19% degli oneri rimborsati per i quali si è fruito di detrazioni di imposta | NP | | SI | | |
| RN023001 | Crediti d'imposta sui fondi comuni d'investimento | NP | | SI | | |
| RN024001 | Credito per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente deve essere uguale a RH005011 + RH006011 + CE026001 + RS057011 + RS057012 + RS058011 + RS058012 + RS059011 + RS059012 (di tutti i moduli RS); Se il campo 20 del record b (casella Trust) vale 1 deve essere uguale a CE026001 + RS057011 + RS057012 + RS058011 + RS058012 + RS059011 + RS059012 (di tutti i moduli RS); Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RS057011 + RS057012 + RS058011 + RS058012 + RS059011 + RS059012 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001. |
| RN025001 | Altri crediti d'imposta | NP | | SI | | |
| RN026001 | Ritenute d'acconto dell'Unire | NP | | SI | | Minore o uguale a RN026002. |
| RN026002 | Ritenute d'acconto | NP | | SI | Se il campo 20 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere non inferiore a RE024001 + RH016001 + RL003003 + RL022001 + RN026001 + RT027001. | Se il campo 20 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a (RE024001 + RH016001 + RL003003 + RL022001 + RN026001 + RT027001) |
| RN027001 | Totale crediti e ritenute | NP | | SI | Uguale a RN023001 + RN024001 + RN025001 + RN026002. | |
| RN028001 | IRES lorda dovuta o differenza a favore del contribuente | NU | | SI | Uguale a RN021001 + RN022001 - RN027001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN029001 | Crediti d'imposta (da quadro RU) | NP | | SI | | Può essere presente solo se RN028001 è maggiore di zero e non può essere superiore a RN028001. Deve essere uguale a RU053001 + RU053002 + RU053003 + RU053004 + RU053005 + RU054001 + RU054002 + RU054003 + RU054004 + RU054005 + RU064004 + RU064005 + RU083001 + Ru086004 + RU086005 + RU100004 + RU100005 + RU105004 + RU105005 di tutti i moduli presenti. |
| RN030001 | Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RN031001 | Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24 | NP | | SI | | |
| RN032001 | Eccedenza d'imposta da utilizzare nel quadro PN | NP | | SI | | Non può essere superiore a RN030001 - RN031001 |
| RN033001 | Acconti - Eccedenze utilizzate | NP | | SI | | |
| RN033002 | Acconti - Acconti versati | NP | | SI | | Deve essere maggiore o uguale a RH021001. |
| RN033003 | Acconti - Acconti ceduti | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS060004 se RS060002 vale 1. |
| RN033004 | Acconti | NP | | SI | Uguale a RN033001 + RN033002 - RN033003. | |
| RN034001 | IRES dovuta - eccedenze utilizzate | NP | | SI | Non deve essere presente se RN035001 è maggiore di zero. | |
| RN034002 | IRES dovuta | NP | | SI | Il campo è alternativo a RN035001. Uguale a RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033004 - RN034001 se positivo. | |
| RN035001 | Imposta a credito | NP | | SI | Il campo è alternativo a RN034002. Uguale al valore assoluto della somma algebrica RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033004 - RN034001 se negativo. | |
| RN036001 | Credito ceduto a società del gruppo | NP | | SI | Uguale a RK001001 e non superiore a RN035001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN037001 | Eccedenza compensata nel rigo RQ5 | NP | | SI | Uguale a RQ005001 e non superiore a RN035001 - RN036001. | |
| RN038001 | Eccedenza di credito della presente dichiarazione | NP | | SI | Uguale a RN035001 - RN036001 - RN037001. | |
| RN039001 | Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Residuo iniziale | NP | | SI | | |
| RN039002 | Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Importo | NP | | SI | | |
| RN039003 | Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Utilizzo in compensazione | NP | | SI | | |
| RN039004 | Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Residuo | NP | | SI | | Uguale a RN039001 + RN039002 - RN039003. |

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

I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i rigi da RO2 a RO9

| | | | | | | |
|----------|------------------------------------|----|---------------------|--|--|---|
| RO001001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00102A | Cognome | AN | | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato |
| RO00102B | Nome | AN | | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato |
| RO001003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO001004 | Sesso | AN | M o F | | | |
| RO001005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO001006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO001007 | Qualifica | AN | A, B, C | | | Uno dei due campi è obbligatorio se presente almeno un dato |
| RO001008 | Carica | NP | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8 | | | |
| RO001009 | Data carica | DT | | | | |
| RO001010 | Comune | AN | | | | |
| RO001011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO001012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO001013 | CAP | N5 | | | | |
| RO002001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00202A | Cognome | AN | | | | |
| RO00202B | Nome | AN | | | | |
| RO002003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO002004 | Sesso | AN | | | | |
| RO002005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO002006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO002007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO002008 | Carica | NP | | | | |
| RO002009 | Data carica | DT | | | | |
| RO002010 | Comune | AN | | | | |
| RO002011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO002012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO002013 | CAP | N5 | | | | |
| RO003001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00302A | Cognome | AN | | | | |
| RO00302B | Nome | AN | | | | |
| RO003003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO003004 | Sesso | AN | | | | |
| RO003005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO003006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO003007 | Qualifica | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RO003008 | Carica | NP | | | | |
| RO003009 | Data carica | DT | | | | |
| RO003010 | Comune | AN | | | | |
| RO003011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO003012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO003013 | CAP | N5 | | | | |
| RO004001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00402A | Cognome | AN | | | | |
| RO00402B | Nome | AN | | | | |
| RO004003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO004004 | Sesso | AN | | | | |
| RO004005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO004006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO004007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO004008 | Carica | NP | | | | |
| RO004009 | Data carica | DT | | | | |
| RO004010 | Comune | AN | | | | |
| RO004011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO004012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO004013 | CAP | N5 | | | | |
| RO005001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00502A | Cognome | AN | | | | |
| RO00502B | Nome | AN | | | | |
| RO005003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO005004 | Sesso | AN | | | | |
| RO005005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO005006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO005007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO005008 | Carica | NP | | | | |
| RO005009 | Data carica | DT | | | | |
| RO005010 | Comune | AN | | | | |
| RO005011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO005012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO005013 | CAP | N5 | | | | |
| RO006001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00602A | Cognome | AN | | | | |
| RO00602B | Nome | AN | | | | |
| RO006003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO006004 | Sesso | AN | | | | |
| RO006005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO006006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO006007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO006008 | Carica | NP | | | | |
| RO006009 | Data carica | DT | | | | |
| RO006010 | Comune | AN | | | | |
| RO006011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO006012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO006013 | CAP | N5 | | | | |
| RO007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00702A | Cognome | AN | | | | |
| RO00702B | Nome | AN | | | | |
| RO007003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO007004 | Sesso | AN | | | | |
| RO007005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO007006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO007007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO007008 | Carica | NP | | | | |
| RO007009 | Data carica | DT | | | | |
| RO007010 | Comune | AN | | | | |
| RO007011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO007012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO007013 | CAP | N5 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RO008001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00802A | Cognome | AN | | | | |
| RO00802B | Nome | AN | | | | |
| RO008003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO008004 | Sesso | AN | | | | |
| RO008005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO008006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO008007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO008008 | Carica | NP | | | | |
| RO008009 | Data carica | DT | | | | |
| RO008010 | Comune | AN | | | | |
| RO008011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO008012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO008013 | CAP | N5 | | | | |
| RO009001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00902A | Cognome | AN | | | | |
| RO00902B | Nome | AN | | | | |
| RO009003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO009004 | Sesso | AN | | | | |
| RO009005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO009006 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO009007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO009008 | Carica | NP | | | | |
| RO009009 | Data carica | DT | | | | |
| RO009010 | Comune | AN | | | | |
| RO009011 | Frazione, via e numero civico | AN | | | | |
| RO009012 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RO009013 | CAP | N5 | | | | |
| QUADRO RP - Prospetto delle obbligazioni, delle cedole acquisite separatamente dalle obbligazioni stesse, dei relativi proventi esenti da imposta | | | | | | |
| RP001001 | Codice | AN | | | | |
| RP001002 | Data di scadenza | DN | | | | |
| RP001003 | Denominazione | AN | | | | |
| RP001004 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP001005 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP001006 | Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP001007 | Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP001008 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP001009 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP002001 | Codice | AN | | | | |
| RP002002 | Data di scadenza | DN | | | | |
| RP002003 | Denominazione | AN | | | | |
| RP002004 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP002005 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RP002006 | Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP002007 | Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP002008 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP002009 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP003001 | Codice | AN | | | | |
| RP003002 | Data di scadenza | DN | | | | |
| RP003003 | Denominazione | AN | | | | |
| RP003004 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP003005 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP003006 | Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP003007 | Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP003008 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP003009 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP004001 | Codice | AN | | | | |
| RP004002 | Data di scadenza | DN | | | | |
| RP004003 | Denominazione | AN | | | | |
| RP004004 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP004005 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP004006 | Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP004007 | Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP004008 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP004009 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP005001 | Codice | AN | | | | |
| RP005002 | Data di scadenza | DN | | | | |
| RP005003 | Denominazione | AN | | | | |
| RP005004 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP005005 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RP005006 | Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP005007 | Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP005008 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP005009 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP006001 | Codice | AN | | | | |
| RP006002 | Data di scadenza | DN | | | | |
| RP006003 | Denominazione | AN | | | | |
| RP006004 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP006005 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP006006 | Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP006007 | Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP006008 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP006009 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP007001 | Codice | AN | | | | |
| RP007002 | Data di scadenza | DN | | | | |
| RP007003 | Denominazione | AN | | | | |
| RP007004 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP007005 | Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP007006 | Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP007007 | Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP007008 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP007009 | Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | | | |
| RP008001 | TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 4 dei righe da RP001 a RP007 di tutti i moduli |
| RP008002 | TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984 | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 5 dei righe da RP001 a RP007 di tutti i moduli |
| RP008003 | TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984 | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 6 dei righe da RP001 a RP007 di tutti i moduli |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RP008004 | TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984 | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 7 dei righe da RP001 a RP007 di tutti i moduli |
| RP008005 | TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984 | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 8 dei righe da RP001 a RP007 di tutti i moduli |
| RP008006 | TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984 | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 9 dei righe da RP001 a RP007 di tutti i moduli |
| QUADRO RQ - Determinazione dell'imposta sostitutiva | | | | | | |
| RQ001001 | Totale delle plusvalenze e dei maggiori valori | NP | | SI | | |
| RQ002001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ001001 * 0,19. |
| RQ003001 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | | Deve essere uguale a RU057001 + RU057002 + RU057003 + RU05704 + RU057005 + RU064006 + RU105006 di tutti i moduli presenti. |
| RQ004001 | Eccedenze utilizzate (da RK20) | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RQ002001 - RQ003001. |
| RQ005001 | Eccedenza IRES | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RQ002001 - RQ003001 - RQ004001. |
| RQ006001 | Imposta sostitutiva da versare | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ002001 - RQ003001 - RQ004001 - RQ005001. |
| RQ007001 | Reddito - importo | NP | | SI | | |
| RQ007002 | Reddito - Aliquota | PC | Può valere 10 o 25 | SI | | |
| RQ007003 | Reddito - imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ007001 * RQ007002 / 100 | |
| RQ008001 | Maggiore valore dei beni - importo | NP | | SI | | |
| RQ008002 | Maggiore valore dei beni Aliquota | PC | Può valere 10 o 25 | SI | | |
| RQ008003 | Maggiore valore dei beni - imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ008001 * RQ008002 / 100 | |
| RQ009001 | Riserve e fondi in sospensione - importo | NP | | SI | | |
| RQ009002 | Riserve e fondi in sospensione - Aliquota | PC | Può valere 10 o 25 | SI | | |
| RQ009003 | Riserve e fondi in sospensione - imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ009001 * RQ009002 / 100 | |
| RQ010001 | Saldi attivi di rivalutazione - importo | NP | | SI | | |
| RQ010002 | Saldi attivi di rivalutazione Aliquota | PC | Può valere 5 o 10 | SI | | |
| RQ010003 | Saldi attivi di rivalutazione - imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ010001 * RQ010002 / 100 | |
| RQ011003 | Totale imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ007003 + RQ008003 + RQ009003 + RQ010003. | |
| RQ012001 | Codice fiscale | CF | | | | Obbligatorio se presente RQ012002 |
| RQ012002 | Plusvalenza | NP | | | | Obbligatorio se presente RQ012001 |
| RQ013001 | Codice fiscale | CF | | | | Obbligatorio se presente RQ013002 |
| RQ013002 | Plusvalenza | NP | | | | Obbligatorio se presente RQ013001 |
| RQ014001 | Codice fiscale | CF | | | | Obbligatorio se presente RQ014002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RQ014002 | Plusvalenza | NP | | | | Obbligatorio se presente RQ014001 |
| RQ015001 | Totale imponibile | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ012002 + RQ013002 + RQ014002 di tutti i moduli. |
| RQ015002 | Imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ015001 * 0,20 |
| RQ016002 | Prima rata imposta versata | NP | | SI | | Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ015002 RQ015002 / 2 RQ015002 / 3 RQ015002 / 4 RQ015002 / 5 |
| RQ017001 | Riserve in sospensione - imponibile | NP | | SI | | |
| RQ017002 | Riserve in sospensione - Imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ017001 * 0,01 | |
| RQ018001 | Beni materiali | NP | | SI | | |
| RQ018002 | Impianti e macchinari | NP | | SI | | |
| RQ018003 | Fabbricati strumentali | NP | | SI | | |
| RQ018004 | Beni immateriali | NP | | SI | | |
| RQ018005 | Spese di ricerca e sviluppo | NP | | SI | | |
| RQ018006 | Avviamento | NP | | SI | | |
| RQ018007 | Totale | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ018001 + RQ018002 + RQ018003 + RQ018004 + RQ018005 + RQ018006 |
| RQ019003 | Opere e servizi ultrannuali | NP | | SI | | |
| RQ019004 | Titoli obbligazionari e similari | NP | | SI | | |
| RQ019005 | Partecipazioni immobilizzate | NP | | SI | | |
| RQ019006 | Partecipazioni del circolante | NP | | SI | | |
| RQ019007 | Totale | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ019003 + RQ019004 + RQ019005 + RQ019006 |
| RQ020001 | Fondo rischi e svalutazione crediti | NP | | SI | | |
| RQ020002 | Fondo spese lavori ciclici | NP | | SI | | |
| RQ020003 | Fondo spese ripristino e sostituzioni | NP | | SI | | |
| RQ020004 | Fondo operazioni e concorsi a premi | NP | | SI | | |
| RQ020005 | Fondo per imposte deducibili | NP | | SI | | |
| RQ020007 | Imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ020001 + RQ020002 + RQ020003 + RQ020004 + RQ020005 + RQ020006. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|------------------------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RQ021007 | Totale imposte su deduzioni extracontabili | NP | | SI | | Calcolare CAMPO1 = RQ018007 + RQ019007 + RQ020007 Se CAMPO1 <= 5.000.000 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12. Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14 Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16 |
| RQ022007 | Totale prima rata imposte versate su deduzioni extracontabili | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ021007 * 0,3 |
| QUADRO RS - Prospetti comuni ai quadri RC, RD, RE, RF, RG, RH e prospetti vari | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 21 valgono anche per i righi da 22 e 23. I controlli descritti per il rigo 57 valgono anche per i righi 58 e 59. | | | | | | |
| RS001001 | Quadro di riferimento | AN | Vale RC, RD, RE, RF, RG, RH. | | | |
| RS002001 | Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione | NP | | SI | Alternativo a RS005001. Può essere presente solo se RE021001 < 0 e deve essere uguale al valore assoluto di RE021001. | |
| RS003001 | Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno relative al periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS004001 | Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno relative al secondo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS005001 | Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno riportabili senza limiti di tempo relative al presente periodo d'imposta | NP | | SI | Alternativo a RS002001. Può essere presente solo se RE021001 < 0. Deve essere uguale al valore assoluto di RE021001 e minore o uguale a RS005002. | |
| RS005002 | Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno riportabili senza limiti di tempo | NP | | SI | | |
| RS006001 | Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione | NP | | SI | | La somma di RS006001 e RS012001 deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche. |
| RS007001 | Perdite relative al primo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS008001 | Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|------------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS009001 | Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS010001 | Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS011001 | Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS012001 | Perdite riportabili senza limiti di tempo relative al presente periodo d'imposta | NP | | SI | | La somma di RS006001 e RS012001 deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche. |
| RS012002 | Perdite riportabili senza limiti di tempo | NP | | SI | | |
| RS013001 | Società conferitaria (codice fiscale) | CF | | | | |
| RS013002 | Società conferitaria (denominazione) | AN | | | | |
| RS014001 | Valore fiscale della partecipazione alla chiusura dell'esercizio precedente | NP | | | | |
| RS015001 | Valore della partecipazione iscritto in bilancio alla chiusura dell'esercizio precedente | NP | | | | |
| RS016001 | Plusvalenza realizzata nell'esercizio | NP | | | | |
| RS017001 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt.86, comma 4, e 88, comma 2 | NP | | | | Deve essere presente il campo RF005001 o RG006001. |
| RS018001 | Quota costante dell'importo di rigo RS17 | NP | | | | |
| RS019001 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art.88 comma 3, lettera b) | NP | | | | Deve essere presente il campo RF006001 o RG007001. |
| RS020001 | Quota costante dell'importo di rigo RS19 | NP | | | | |
| RS021001 | Tipo | NP | Vale 60 | | | |
| RS021002 | Stato | AN | Vale A, B, C, D, E o F | | | |
| RS021003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS021004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS021005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS021006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS022001 | Tipo | NP | | | | |
| RS022002 | Stato | AN | | | | |
| RS022003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS022004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS022005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS022006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS023001 | Tipo | NP | | | | |
| RS023002 | Stato | AN | | | | |
| RS023003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS023004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS023005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS023006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS024001 | Ricavi ed altri proventi che concorrono a formare il reddito di impresa | NP | | | | |
| RS025001 | Ricavi e proventi, compresi quelli relativi all'attività istituzionale | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS026001 | Spese e altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente all'esercizio di attività commerciali e di altre attività | NP | | | | |
| RS027001 | Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. a) | NP | | SI | | |
| RS028001 | Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. f) | NP | | SI | | |
| RS029001 | Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. g) | NP | | SI | | |
| RS030001 | Oneri deducibili di cui all'art.1, comma 353 della L.266 del 2005 | NP | | SI | | |
| RS031001 | INVIM di cui all'art.3 del DPR 26 ottobre 1972, n.643 | NP | | SI | | |
| RS032001 | Totale oneri deducibili | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS027001 + RS028001 + RS029001 + RS030001 + RS031001 |
| RS033001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. a) | NP | | SI | | |
| RS034001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. g) | NP | | SI | | |
| RS035001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h) | NP | | SI | | |
| RS036001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h bis) | NP | | SI | | |
| RS037001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i) | NP | | SI | | |
| RS038001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i bis) | NP | | SI | | |
| RS039001 | Oneri detraibili per erogazioni liberali società sportive e dilettantistiche | NP | | SI | | |
| RS040001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i- quater) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RS040002 |
| RS040002 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i- quater) | NP | | SI | | |
| RS041001 | Oneri detraibili di cui all'art. 1, comma 1 e 2 legge 18 febbraio 1999 n.28 | NP | | SI | | |
| RS042001 | Totale oneri detraibili | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS033001 + RS034001 + RS035001 + RS036001 + RS037001 + RS038001 + RS039001 + RS040002 + RS041001. |
| RS043001 | Riserve ante trasformazione | NP | | | | |
| RS044001 | Riserve distribuite o utilizzate per scopi diversi da copertura perdite | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RS043001. |
| RS045001 | Riserve non iscritte o iscritte senza indicazione dell'origine | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RS043001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS046001 | Riserve iscritte in bilancio con l'indicazione della loro origine | NP | | | | Deve essere uguale a RS043001 - RS044001 - RS045001. |
| RS047000 | Scioglimento o trasformazione | CB | | SI | | |
| RS047001 | Esclusione/disapplicazione | N2 | Può valere 2, 6, 7, 8, 9, 11,20,30,40,50,60,70,99 | SI | | |
| RS047002 | Interpello - Imposte sul reddito | CB | | SI | | |
| RS047003 | Interpello - IVA | CB | | SI | | |
| RS047004 | Interpello - IRAP | CB | | SI | | |
| RS047005 | Casi particolari | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS48 si intendono validi per i rigi da RS49 a RS53 | | | | | | |
| RS048001 | Titoli e crediti (valore medio) | NP | | SI | Deve essere assente se: - è presente RS047000 - o RS047001 vale 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RS047002, RS047003 e RS047004 - o RS047005 vale '1'. | |
| RS048002 | Percentuale | PC | Può valere 1 o 2 | SI | Se il campo 63 del record B è successivo al 31/12/2007 deve valere 2 Obbligatorio se presente RS048001 Non deve essere presente se RS048001 è assente. | |
| RS048004 | Titoli e crediti (valore dell'esercizio) | NP | | SI | Deve essere assente se: - è presente RS047000 - o RS047001 vale 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RS047002, RS047003,RS047004 - o RS047005 è presente - oppure se RS054003 è presente ed è maggiore di RS054002. | |
| RS049001 | Immobili ed altri beni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS049004 | Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS050001 | Immobili A10 (valore medio) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS050004 | Immobili A10 (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS051001 | Immobili abitativi (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS051004 | Immobili abitativi (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS052001 | Altre immobilizzazioni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS052004 | Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS053001 | Beni piccoli comuni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS053004 | Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS054002 | Totale ricavi presunti | NP | | SI | <p>Obbligatorio se il campo 65 del record B, natura giuridica, vale da 30 a 43 (soggetto non residente), è stato compilato il quadro RF o RG e ;</p> <ul style="list-style-type: none"> - è assente le casella RS047000 - la casella RS047001 è assente o vale 40,50,60 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RS047002,RS047003,RS047004 - il campo RS047005 assume un valore diverso da 1 <p>Deve essere uguale a $RS048001 * RS048002/100 + RS049001 * 0,06 + RS050001 * 0,05 + RS051001 * 0,04 + RS052001 * 0,15 + RS053001 * 0,10$ E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p> | |
| RS054003 | Totale ricavi effettivi | NP | | SI | <p>Deve essere assente se presente RS047000 o RS047001 vale 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99 oppure se sono presenti contemporaneamente le caselle RS047002, RS047003,RS047004 o RS047005 è uguale a 1</p> | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS054005 | Totale reddito presunto | NP | | SI | Obbligatorio se RS054003 è presente ed è minore di RS054002 e la casella RS047005 è assente Deve essere uguale a RS048004 * 0,015 + RS049004 * 0,0475 + RS050004 * 0,0475 + RS051004 * 0,03 + RS052004 * 0,12 + RS053004 * 0,12 E' ammessa una tolleranza di 7 euro. | |
| RS055001 | Redditi esclusi ed altre agevolazioni | NP | | SI | Deve essere assente se RS054003 è presente ed è maggiore di RS054002 oppure - è presente RS047000 - o RS047001 vale da 2,6,7,8,9,11,20,30,70,99 - o sono presenti contemporaneamente RS047002, RS047003,RS047004 - o RS047005 è presente. | |
| RS056001 | Reddito imponibile minimo | NU | | SI | Deve essere uguale a RS054005 - RS055001. | |
| RS057001 | Trasparenza | N1 | 1,2 | | | |
| RS057002 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| RS057003 | Denominazione della CFC | AN | | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| RS057004 | Soggetto non residente | CB | | | | |
| RS057005 | Saldo iniziale | NP | | | | Deve essere presente solo se RS057001 è uguale a zero |
| RS057006 | Reddito imputato | NP | | | | Deve essere presente solo se RS057001 è uguale a zero |
| RS057007 | Utili distribuiti | NP | | | | Deve essere presente solo se RS057001 è uguale a zero. Non deve essere superiore a RS057005 + RS057006. |
| RS057008 | Saldo finale | NP | | | | Deve essere presente solo se RS057001 è uguale a zero. Deve essere uguale a RS057005 + RS057006 - RS057007. |
| RS057009 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS057010 | Imposta dovuta | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS057011 | Crediti d'imposta art. 167, comma 6 | NP | | | | Non deve essere superiore a RS057009. |
| RS057012 | Crediti d'imposta art. 167, comma 7 | NP | | | | Non deve essere superiore a RS057009 + RS057010 - RS057011. |
| RS057013 | Saldo finale | NP | | | | Deve essere uguale a RS057009 + RS057010 - RS057011 - RS057012. |
| RS058001 | Trasparenza | N1 | 1,2 | | | |
| RS058002 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RS058003 | Denominazione della CFC | AN | | | | |
| RS058004 | Soggetto non residente | CB | | | | |
| RS058005 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS058006 | Reddito imputato | NP | | | | |
| RS058007 | Utili distribuiti | NP | | | | |
| RS058008 | Saldo finale | NP | | | | |
| RS058009 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS058010 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RS058011 | Crediti d'imposta art. 167, comma 6 | NP | | | | |
| RS058012 | Crediti d'imposta art. 167, comma 7 | NP | | | | |
| RS058013 | Saldo finale | NP | | | | |
| RS059001 | Trasparenza | N1 | 1,2 | | | |
| RS059002 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RS059003 | Denominazione della CFC | AN | | | | |
| RS059004 | Soggetto non residente | CB | | | | |
| RS059005 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS059006 | Reddito imputato | NP | | | | |
| RS059007 | Utili distribuiti | NP | | | | |
| RS059008 | Saldo finale | NP | | | | |
| RS059009 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS059010 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RS059011 | Crediti d'imposta art. 167, comma 6 | NP | | | | |
| RS059012 | Crediti d'imposta art. 167, comma 7 | NP | | | | |
| RS059013 | Saldo finale | NP | | | | |
| Acconto ceduto per interruzione del regime art. 115 del Tuir | | | | | | |
| RS060001 | Codice fiscale | CN | | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| RS060002 | Codice | N1 | Vale 1 o 2 | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| RS060003 | Data | DT | | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| RS060004 | Importo | NP | | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| Determinazione del reddito agevolato | | | | | | |
| RS061001 | Investimenti del periodo di imposta | NP | | SI | | |
| RS061002 | Investimenti del periodo di imposta | NP | | SI | | |
| RS062001 | Investimenti del primo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS062002 | Investimenti del primo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS063001 | Investimenti del secondo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS063002 | Investimenti del secondo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS064001 | Investimenti del terzo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS064002 | Investimenti del terzo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS065001 | Reddito agevolato per investimenti | NP | | SI | | Deve essere uguale a (RS061001 - (somma di RS062001 + RS063001 + RS064001 / numero campi presenti)) * 0,25. |
| RS065002 | Reddito agevolato per investimenti | NP | | SI | | Deve essere uguale a (RS061001 - (somma di RS062001 + RS063001 + RS064001 / numero campi presenti)) * 0,50. |
| RS065003 | Reddito agevolato per investimenti - Totale | NP | | SI | Deve essere uguale a RS065001 + RS065002. | |
| Tassa etica | | | | | | |
| RS066001 | Tassa etica - Reddito | NP | | SI | | |
| RS066002 | Tassa etica - Imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS062001 * 0,25. |
| Ammortamento dei terreni | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS67 si intendono validi per il rigo RS68 | | | | | | |
| RS067001 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS067002 |
| RS067002 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS067001 |
| RS067003 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS067004 |
| RS067004 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS067003 |
| RS068001 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | |
| RS068002 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | |
| RS068003 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | |
| RS068004 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | |
| Rideterminazione dell'acconto dovuto | | | | | | |
| RS069001 | Reddito complessivo rideterminato | NU | | SI | | |
| RS069002 | Imposta rideterminata | NP | | SI | Se RS069001 è maggiore di 0 RS069002 non può essere superiore a RS069001 | |
| RS069003 | Acconto rideterminato | NP | | SI | | |
| RS069004 | Conguaglio prima rata | NP | | SI | | |
| Spese di riqualificazione energetica | | | | | | |
| RS070001 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti Anno | DA | Può valere 2007 e 2008 | | | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS070002 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti Totale spese | NP | | | Non può essere superiore a 181.818 | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS070003 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti Detrazione | NP | | | Deve essere uguale RS070002 * 0,55. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS070004 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti Rate annuali | NP | | | Se il campo RS070001 vale 2007 vale 3 altrimenti può valere da 3 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|------------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS070005 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rata n. | NP | | | Se il campo RS070001 vale 2007 vale da 1 a 3 altrimenti vale da 1 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS070006 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Importo rata | NP | | | Non può essere superiore a RS070003 / RS070004. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS071001 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno | DA | Può valere 2007 e 2008 | | | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS071002 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spese | NP | | | Non può essere superiore a 109.091 | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS071003 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione | NP | | | Deve essere uguale RS071002 * 0,55. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS071004 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali | NP | | | Se il campo RS071001 vale 2007 vale 3 altrimenti può valere da 3 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS071005 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n. | NP | | | Se il campo RS071001 vale 2007 vale da 1 a 3 altrimenti vale da 1 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS071006 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata | NP | | | Non può essere superiore a RS071003 / RS071004. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS072001 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno | DA | Può valere 2007 e 2008 | | | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS072002 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spese | NP | | | Non può essere superiore a 109.091 | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS072003 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione | NP | | | Deve essere uguale RS072002 * 0,55. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS072004 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali | NP | | | Se il campo RS072001 vale 2007 vale 3 altrimenti può valere da 3 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS072005 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n. | NP | | | Se il campo RS072001 vale 2007 vale da 1 a 3 altrimenti vale da 1 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS072006 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata | NP | | | Non può essere superiore a RS072003 / RS072004. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS073001 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno | DA | Può valere 2007 e 2008 | | | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS073002 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spese | NP | | | Non può essere superiore a 54.545 | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS073003 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione | NP | | | Deve essere uguale RS073002 * 0,55. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS073004 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali | NP | | | Se il campo RS073001 vale 2007 vale 3 altrimenti può valere da 3 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS073005 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n. | NP | | | Se il campo RS073001 vale 2007 vale da 1 a 3 altrimenti vale da 1 a 10. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS073006 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo rata | NP | | | Deve essere uguale a RS073003 / RS073004. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS074006 | Totale da riportare nel quadro RN | NP | | SI | Deve essere uguale a RS070006 + RS071006 + RS072006 + RS073006 di tutti i moduli presenti. | |
| Spese per motori e variatori di velocità | | | | | | |
| I controlli indicati per il rigo RS75 si intendono validi per RS76 | | | | | | |
| RS075001 | Motori elettrici - Anno | DA | Può valere 2007 o 2008. | | | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS075002 | Motori elettrici - Totale spese | NP | | | Non può essere superiore a 7.500 | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS075003 | Motori elettrici - Detrazioni | NP | | | Deve essere uguale RS075002 * 0,20. | Dato obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| RS075004 | Motori elettrici - Rate annual | NP | | | Se il campo RS075001 è superiore a 2007 vale da 3 a 10 altrimenti è assente. | Dato obbligatorio se il campo RS075001 è superiore a 2007. |
| RS075005 | Motori elettrici - Rata n. | NP | | | Se il campo RS075001 è superiore a 2007 può valere da 1 a 10 altrimenti è assente. | Dato obbligatorio se il campo RS075001 è superiore a 2007. |
| RS075006 | Motori elettrici - Importo rata | NP | | | Se il campo RS075001 è superiore a 2007 deve essere uguale a RS075003/RS075004 altrimenti è assente. | Dato obbligatorio se il campo RS075001 è superiore a 2007. |
| RS076001 | Variatori di velocità - Anno | DA | | | | |
| RS076002 | Variatori di velocità - Totale | NP | | | | |
| RS076003 | Variatori di velocità - Detrazioni | NP | | | | |
| RS076004 | Variatori di velocità - Rate | NP | | | | |
| RS076005 | Variatori di velocità - Rata n. | NP | | | | |
| RS076006 | Variatori di velocità - Importo rata | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS077006 | Totale da riportare nel quadro RN | NP | | | Calcolare campo A effettuando la somma delle colonne 3 dei righe RS075 e RS076 di tutti i moduli per i quali la colonna 1 vale 2007; Calcolare campo B effettuando la somma delle colonne 6 dei righe RS075 e RS076 di tutti i moduli per i quali la colonna 1 è superiore a 2007; Deve essere uguale a campoA + campoB. | |
| Quadro RT - plusvalenze assoggettate ad imposta sostitutiva | | | | | | |
| Sezione I Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva | | | | | | |
| RT001001 | Totale dei corrispettivi | NP | | SI | | |
| RT002001 | Totale dei costi o dei valori d acquisto - casella costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT002002 | Totale dei costi o dei valori d acquisto | NU | | SI | | |
| RT003001 | Plusvalenze imponibili - Minusvalenze | NP | | SI | Alternativo al campo RT003002. | Se la casella del campo RT002001 non è barrata: se RT001001 - RT002002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT002001 è barrata: se RT001001 - RT002002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RT003002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Alternativo al campo RT003001. | Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT002001 non è barrata: se RT001001 - RT002002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT004001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti | NP | | SI | La somma del campo RT004001 e del campo RT005002 non può essere superiore RT003002 | |
| RT005001 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti | NP | | SI | Non può essere superiore RT005002 | |
| RT005002 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari | NP | | SI | | |
| RT006001 | Differenza | NP | | SI | Deve essere uguale a RT003002 - RT004001 - RT005002 | |
| RT007001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | Deve essere uguale a RT006001 * 0,125 | |
| RT008001 | Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata | NP | | SI | Non può essere superiore a RT007001 ed al risultato della seguente operazione: RT026002 - RT026001 | |
| RT009001 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | SI | Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT007001 - RT008001 | |
| RT010001 | Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2003 | NP | | SI | | |
| RT010002 | Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2004 | NP | | SI | | |
| RT010003 | Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2005 | NP | | SI | | |
| RT010004 | Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2006 | NP | | SI | | |
| RT010005 | Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2007 | NP | | SI | Deve essere uguale all'importo del campo RT003001 | |
| Sezione II Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate | | | | | | |
| | | | | | | |
| RT011001 | Totale dei corrispettivi delle cessioni | NP | | SI | | |
| RT012001 | Totale dei costi o dei valori d'acquisto - casella costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT012002 | Totale dei costi o dei valori d'acquisto | NU | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT013001 | Plusvalenze imponibili - Minusvalenze | NP | | SI | Alternativo al campo RT013002. | Se la casella del campo RT012001 non è barrata: se RT011001 - RT012002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT012001 è barrata: se RT011001 - RT012002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RT013002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Alternativo al campo RT013001. | Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT012001 non è barrata: se RT011001 - RT012002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RT014001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti | NP | | SI | Il campo non può essere superiore a RT013002 | |
| RT015001 | Differenza | NP | | SI | Deve essere uguale a RT013002 - RT014001 | |
| RT016001 | Imponibile | NP | | SI | Deve essere uguale a RT015001 X 0,40 | |
| RT017001 | Imposta sostitutiva versata | NP | | SI | | |
| Sezione III Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate in società o enti residenti o localizzati in Stati o territori aventi un regime fiscale privilegiato | | | | | | |
| RT018001 | Totale dei corrispettivi delle cessioni | NP | | SI | | |
| RT019001 | Totale dei costi o dei valori d acquisto - casella costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT019002 | Totale dei costi o dei valori d acquisto | NU | | SI | | |
| RT020001 | Plusvalenze - Minusvalenze | NP | | SI | Alternativo al campo RT020002. | Se la casella del campo RT019001 non è barrata: se RT018001 - RT019002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT019001 è barrata: se RT018001 - RT019002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT020002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Alternativo al campo RT020001 | Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT019001 non è barrata: se RT018001 - RT019002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RT021001 | Eccedenza delle minusvalenze relative agli anni precedenti | NP | | SI | Il campo non può essere superiore a RT020002 | |
| RT022001 | Imponibile | NP | | SI | Deve essere uguale a RT020002 - RT021001 | |
| RT023001 | Imposta sostitutiva versata | NP | | SI | | |
| Minusvalenze non compensate nell'anno | | | | | | |
| RT024001 | Sezione II - Eccedenza relativa al 2003 | NP | | SI | | |
| RT024002 | Sezione II - Eccedenza relativa al 2004 | NP | | SI | | |
| RT024003 | Sezione II - Eccedenza relativa al 2005 | NP | | SI | | |
| RT024004 | Sezione II - Eccedenza relativa al 2006 | NP | | SI | | |
| RT024005 | Sezione II - Eccedenza relativa al 2007 | NP | | SI | Deve essere uguale a RT013001 | |
| RT025002 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2004 | NP | | SI | | |
| RT025003 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2005 | NP | | SI | | |
| RT025004 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2006 | NP | | SI | | |
| RT025005 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2007 | NP | | SI | Deve essere uguale a RT020001 | |
| Riepilogo importi a credito | | | | | | |
| RT026001 | Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RT026002 | Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione - di cui già compensata nel mod. F24 | NP | | SI | Non può essere superiore a RT026001 | |
| RT026003 | Credito residuo | NP | | SI | Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT026001 - RT026002 - RT008001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT027001 | Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate | NP | | SI | Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT017001 + RT023001 | |
| Quadro RW - investimenti all'estero e trasferimenti da, per e sull'estero | | | | | | |
| Sez. I Trasferimenti da o verso l'estero | | | | | | |
| RW001001 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione | AN | | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW001001, RW001004, RW001005, RW001006, RW001007, RW001008, RW001009. |
| RW001002 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome | AN | | | | |
| RW001003 | Codice stato estero di residenza | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW001004 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW001005 | Codice paese estero del trasferimento | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW001006 | Codice mezzo di pagamento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW001007 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW001008 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW001009 | Importo | NP | | | | |
| RW002001 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione | AN | | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW002001, RW002004, RW002005, RW002006, RW002007, RW002008, RW002009. |
| RW002002 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome | AN | | | | |
| RW002003 | Codice paese estero di residenza | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW002004 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW002005 | Codice paese estero del trasferimento | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW002006 | Codice mezzo di pagamento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW002007 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW002008 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW002009 | Importo | NP | | | | |
| RW003001 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione | AN | | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW003001, RW003004, RW003005, RW003006, RW003007, RW003008, RW003009. |
| RW003002 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome | AN | | | | |
| RW003003 | Codice paese estero di residenza | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW003004 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW003005 | Codice paese estero del trasferimento | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW003006 | Codice mezzo di pagamento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW003007 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW003008 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW003009 | Importo | NP | | | | |
| RW004001 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione | AN | | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW004001, RW004004, RW004005, RW004006, RW004007, RW004008, RW004009. |
| RW004002 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW004003 | Codice paese estero di residenza | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW004004 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW004005 | Codice paese estero del trasferimento | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW004006 | Codice mezzo di pagamento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW004007 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW004008 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW004009 | Importo | NP | | | | |
| RW005001 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione | AN | | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW005001, RW005004, RW005005, RW005006, RW005007, RW005008, RW005009. |
| RW005002 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome | AN | | | | |
| RW005003 | Codice paese estero di residenza | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW005004 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW005005 | Codice paese estero del trasferimento | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW005006 | Codice mezzo di pagamento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW005007 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW005008 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW005009 | Importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW006001 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione | AN | | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW006001, RW006004, RW006005, RW006006, RW006007, RW006008, RW006009. |
| RW006002 | Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome | AN | | | | |
| RW006003 | Codice paese estero di residenza | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW006004 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW006005 | Codice paese estero del trasferimento | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RW006006 | Codice mezzo di pagamento | NP | Valori: 1 o 2. | | | |
| RW006007 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW006008 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW006009 | Importo | NP | | | | |
| Sez. II Investimenti all'estero | | | | | | |
| RW007001 | Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW007001, RW007002, RW007003. |
| RW007002 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW007003 | Importo | NP | | | | |
| RW007004 | Casella | CB | | | | |
| RW008001 | Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW008001, RW008002, RW008003. |
| RW008002 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW008003 | Importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW008004 | Casella | CB | | | | |
| RW009001 | Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW009001, RW009002, RW009003. |
| RW009002 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW009003 | Importo | NP | | | | |
| RW009004 | Casella | CB | | | | |
| RW010001 | Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW010001, RW010002, RW010003. |
| RW010002 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW010003 | Importo | NP | | | | |
| RW010004 | Casella | CB | | | | |
| Sez. III Trasferimenti da, verso e sull'estero | | | | | | |
| RW011001 | Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW011003 e RW011008. |
| RW011002 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1, 2 o 3 | | | |
| RW011003 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW011004 | Codice ABI/CAB | N10 | | | | |
| RW011005 | Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT | AN | | | | |
| RW011006 | Numero del conto corrente | AN | | | | |
| RW011007 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW011008 | Importo | NP | | | | |
| RW012001 | Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW012003 e RW012008. |
| RW012002 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1, 2 o 3 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW012003 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW012004 | Codice ABI/CAB | N10 | | | | |
| RW012005 | Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT | AN | | | | |
| RW012006 | Numero del conto corrente | AN | | | | |
| RW012007 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW012008 | Importo | NP | | | | |
| RW013001 | Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera | N3 | Codice previsto nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW013003 e RW013008. |
| RW013002 | Tipo trasferimento | NP | Valori: 1 , 2 o 3 | | | |
| RW013003 | Codice operazioni con l'estero | AN | Valori previsti nella "Tabella codici operazioni con l'estero" | | | |
| RW013004 | Codice ABI/CAB | N10 | | | | |
| RW013005 | Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT | AN | | | | |
| RW013006 | Numero del conto corrente | AN | | | | |
| RW013007 | Data | DT | Non può essere superiore al 2008. | | | |
| RW013008 | Importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi | | | | | | |
| RX001001 | IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Se il campo 20 del record B è diverso da 2 o è assente deve essere uguale a RN038001. | Se il campo 20 del record B vale '2' deve essere uguale a PN013001 |
| RX001002 | IRES - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX001003 | IRES - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX001001 + RX001002 - RX001004. | |
| RX001004 | IRES - Importo a credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX001001 + RX001002 - RX001003. | |
| RX002001 | IVA - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Se in nessun modulo che costituisce la dichiarazione è presente il campo VA001001 il campo deve essere uguale a VL038001 - VL039001 - VL040001, se negativo, in valore assoluto. Se nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001 se negativo, in valore assoluto. | |
| RX002002 | IVA - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX002003 | IVA - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX002001 + RX002002 - RX002004. | |
| RX002004 | IVA - Importo a credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX002001 + RX002002 - RX002003. | |
| RX003001 | IRAP - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Non può essere compilato in presenza di quadro IK. Deve essere uguale a IQ096001. | |
| RX003002 | IRAP - Eccedenza a saldo | NP | | SI | Non può essere compilato in presenza di quadro IK. | |
| RX003003 | IRAP - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Non può essere compilato in presenza di quadro IK. Deve essere uguale a RX003001 + RX003002 - RX003004. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX003004 | IRAP - Importo a credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | Non può essere compilato in presenza di quadro IK. Deve essere uguale a RX003001 + RX003002 - RX003003. | |
| RX004001 | Eccedenza a credito di cui a quadro RK | NP | | SI | Deve essere uguale a RK021001. | |
| RX004003 | Eccedenza a credito di cui a quadro RK - credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX004001 - RX004004. | |
| RX004004 | Eccedenza a credito di cui a quadro RK - credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX004001 - RX004003. | |
| RX005001 | Imposta quadro RT - importo a credito | NP | | SI | Deve essere uguale a RT026003. | |
| RX005002 | Imposta quadro RT - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX005003 | Imposta quadro RT - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX005001 + RX005002 - RX005004. | |
| RX005004 | Imposta quadro RT - Importo a credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX005001 + RX005002 - RX005003. | |
| RX006002 | Imposta quadro RM - Sez. I Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX006003 | Imposta quadro RM - Sez. I Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX006002 - RX006004. | |
| RX006004 | Imposta quadro RM - Sez. I Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX006002 - RX006003. | |
| RX007001 | Imposta quadro RM - Sez. II importo a credito | NP | | SI | Deve essere uguale a RM010006. | |
| RX007002 | Imposta quadro RM - Sez. II Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX007003 | Imposta quadro RM - Sez. II Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX007001 + RX007002 - RX007004. | |
| RX007004 | Imposta quadro RM - Sez. II Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX007001 + RX007002 - RX007003. | |
| RX008002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.I - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX008003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX008002 - RX008004. | |
| RX008004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.I - Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX008002 - RX008003. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX009002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.II - Scioglimento - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX009003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.II - Scioglimento - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX009002 - RX009004. | |
| RX009004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.II - Scioglimento - Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX009002 - RX009003. | |
| RX010002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.II - Trasformazione - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX010003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.II - Trasformazione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX010002 - RX010004. | |
| RX010004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.II - Trasformazione - Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX010002 - RX010003. | |
| RX011002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.III - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX011003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.III - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX011002 - RX011004. | |
| RX011004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.III - Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX011002 - RX011003. | |
| RX012002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - Eliminazione vincolo riserve Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX012003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - Eliminazione vincolo riserve Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX012002 - RX012004. | |
| RX012004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - Eliminazione vincolo riserve Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX012002 - RX014003. | |
| RX013002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - Recupero eccedenza dedotta - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX013003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - Recupero eccedenza dedotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX013002 - RX013004. | |
| RX013004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - Recupero eccedenza dedotta - Importo a credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX013002 - RX013003. | |
| RX014001 | Imposta quadro RI - importo a credito | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma di (RI002022 + RI003022) di tutti i moduli | |
| RX014002 | Imposta quadro RI - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX014003 | Imposta quadro RI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RX014002 - RX014004. | |
| RX014004 | Imposta quadro RI - Importo a credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX014002 - RX014003. | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RX15 si intendono validi per i rigi da RX16 a RX19 | | | | | | |
| RX015001 | Codice tributo | N4 | | SI | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga |
| RX015002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | Deve essere uguale a RX015003 + RX015004 + RX015005. | |
| RX015003 | Importo compensato in F24 | NP | | SI | | |
| RX015004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Se RX015002 è superiore a RX015003, RX015004 + RX015005 deve essere uguale a RX015002 - RX015003; altrimenti le colonne 4 e 5 devono essere uguale a zero. | |
| RX015005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | | |
| RX016001 | Codice tributo | N4 | | SI | | |
| RX016002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | | |
| RX016003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RX016004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX016005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | | |
| RX017001 | Codice tributo | N4 | | SI | | |
| RX017002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | | |
| RX017003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RX017004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | |
| RX017005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | | |
| RX018001 | Codice tributo | N4 | | SI | | |
| RX018002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | | |
| RX018003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RX018004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | |
| RX018005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | | |
| RX019001 | Codice tributo | N4 | | SI | | |
| RX019002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | | |
| RX019003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RX019004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | |
| RX019005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | | |
| RX020001 | Versamento annuale dell'IVA | NP | | SI | <p>Se in nessun modulo che costituisce la dichiarazione IVA è presente il campo VA001001, il campo deve essere uguale a VL038001 - VL039001 - VL040001, se positivo.</p> <p>Se nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001, se il risultato dell'operazione è > 0.</p> <p>Se il campo ha un valore minore o uguale a 10 può assumere anche valore 0.</p> | |
| QUADRO RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta relativa a interessi, altri redditi di capitale e redditi diversi. | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 2 valgono anche per i rigi da 3 a 11. | | | | | | |
| RZ001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CN | | | Deve essere diverso dal campo 2 del record B | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ001002 | Eventi eccezionali | N1 | Vale 1,2,3,4 | | Può essere presente solo in presenza del RZ001001 | |
| RZ002001 | Prospetto A. Somme soggette a ritenute | NP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RZ002002 | Prospetto A. Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RZ002003 | Prospetto A. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ002001 * RZ002002 / 100. |
| RZ003001 | Prospetto A. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ003002 | Prospetto A. Aliquota | PC | | | | |
| RZ003003 | Prospetto A. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ003001 * RZ003002 / 100. |
| RZ004001 | Prospetto B. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ004002 | Prospetto B. Aliquota | PC | | | | |
| RZ004003 | Prospetto B. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ004001 * RZ004002 / 100. |
| RZ005001 | Prospetto B. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ005002 | Prospetto B. Aliquota | PC | | | | |
| RZ005003 | Prospetto B. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ005001 * RZ005002 / 100. |
| RZ006001 | Prospetto B. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ006002 | Prospetto B. Aliquota | PC | | | | |
| RZ006003 | Prospetto B. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ006001 * RZ006002 / 100. |
| RZ007001 | Prospetto C. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ007002 | Prospetto C. Aliquota | PC | | | | |
| RZ007003 | Prospetto C. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ007001 * RZ007002 / 100. |
| RZ008001 | Prospetto C. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ008002 | Prospetto C. Aliquota | PC | | | | |
| RZ008003 | Prospetto C. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ008001 * RZ008002 / 100. |
| RZ009001 | Prospetto D. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ009002 | Prospetto D. Aliquota | PC | | | | |
| RZ009003 | Prospetto D. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ009001 * RZ009002 / 100. |
| RZ010001 | Prospetto D. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ010002 | Prospetto D. Aliquota | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ010003 | Prospetto D. Ritenute operate | NP | | | | Deve essere uguale a RZ010001 * RZ010002 / 100. |
| RZ011001 | Prospetto E. Somme soggette a ritenute | NP | | | | |
| RZ011003 | Prospetto E. Prelievo operato | NP | | | | Deve essere uguale a RZ011001 * 0,2. |
| I controlli indicati nei campi del rigo RZ12 si intendono validi per i righi da RZ13 a RZ28 | | | | | | |
| RZ012001 | Periodo di riferimento | N6 | | | Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere inferiore a 2006 e superiore a 2008. | |
| RZ012002 | Ritenute operate | NP | | | Il dato non può essere minore della somma dei punti RZ012003 e RZ012004. | |
| RZ012003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ012004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ012005 | Importo versato | NP | | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ012011. | |
| RZ012006 | Interessi | NP | | | Il campo non può essere maggiore del campo RZ012005 stesso. | |
| RZ012007 | Ravvedimento | CB | | | Il campo è obbligatorio in presenza di RZ012006. | |
| RZ012008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001 | |
| RZ012009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | Il campo deve essere numerico di quattro cifre. Il dato è obbligatorio. | Se non è barrata la casella RZ012010 il campo vale: da 1024 a 1058, da 1102 a 1104, da 1239 a 1249, 1672, 1928. |
| RZ012010 | Tesoreria | CB | | | | La casella può essere presente se il codice indicato in RZ012009 è compreso tra 1023 e 1200. |
| RZ012011 | Data di versamento | DT | | | Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ012005 La data non deve essere minore di 1/1/2006 | |
| RZ013001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ013002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ013003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ013004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ013005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ013006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ013007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ013008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ013009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ013010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ013011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ014001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ014002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ014003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ014004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ014005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ014006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ014007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ014008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ014009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ014010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ014011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ015001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ015002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ015003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ015004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ015005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ015006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ015007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ015008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ015009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ015010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ015011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ016001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ016002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ016003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ016004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ016005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ016006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ016007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ016008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ016009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ016010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ016011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ017001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ017002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ017003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ017004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ017005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ017006 | Interessi | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ017007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ017008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ017009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ017010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ017011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ018001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ018002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ018003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ018004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ018005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ018006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ018007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ018008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ018009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ018010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ018011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ019001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ019002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ019003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ019004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ019005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ019006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ019007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ019008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ019009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ019010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ019011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ020001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ020002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ020003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ020004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ020005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ020006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ020007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ020008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ020009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ020010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ020011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ021001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ021002 | Ritenute operate | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ021003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ021004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ021005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ021006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ021007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ021008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ021009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ021010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ021011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ022001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ022002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ022003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ022004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ022005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ022006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ022007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ022008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ022009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ022010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ022011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ023001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ023002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ023003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ023004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ023005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ023006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ023007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ023008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ023009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ023010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ023011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ024001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ024002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ024003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ024004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ024005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ024006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ024007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ024008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ024009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ024010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ024011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ025001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ025002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ025003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ025004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ025005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ025006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ025007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ025008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ025009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ025010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ025011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ026001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ026002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ026003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ026004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ026005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ026006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ026007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ026008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ026009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ026010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ026011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ027001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ027002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ027003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ027004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ027005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ027006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ027007 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ027008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ027009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ027010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ027011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ028001 | Periodo di riferimento | N6 | | | | |
| RZ028002 | Ritenute operate | NP | | | | |
| RZ028003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | | |
| RZ028004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | | |
| RZ028005 | Importo versato | NP | | | | |
| RZ028006 | Interessi | NP | | | | |
| RZ028007 | Ravvedimento | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ028008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | | |
| RZ028009 | Codice tributo o capitolo | AN | Vale da 1023 a 1928 | | | |
| RZ028010 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ028011 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ029001 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro - mod. 770 anno di imposta | DA | | SI | | Può valere 2007 o 2008. |
| RZ029002 | Crediti d'imposta utilizzati per il versamento delle ritenute nel presente quadro | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RZ032004 - RZ029004. |
| RZ029003 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro - mod. 770 anno di imposta | DA | | SI | | Può valere 2007 o 2008. |
| RZ029004 | Crediti d'imposta utilizzati per il versamento delle ritenute nel presente quadro | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RZ032004 - RZ029002. |
| RZ030001 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro - mod. 770 anno di imposta | DA | | SI | | Può valere 2007 o 2008. |
| RZ030002 | Crediti d'imposta utilizzati per il versamento delle ritenute nel presente quadro | NP | | SI | | |
| RZ030003 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro - mod. 770 anno di imposta | DA | | SI | | Può valere 2007 o 2008. |
| RZ030004 | Crediti d'imposta utilizzati per il versamento delle ritenute nel presente quadro | NP | | SI | | |
| RZ031001 | Versamenti 2007 in eccesso | NP | | SI | | |
| RZ032001 | Credito risultanti dal quadro RZ della precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RZ032002 | Credito risultanti dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24 | NP | | SI | | |
| RZ032003 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro | NP | | SI | | |
| RZ032004 | Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti | NP | | SI | | |
| RZ032005 | Credito da utilizzare in compensazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RZ032001 - RZ032002 + RZ032003 - RZ032004 - RZ032006, se positivo; altrimenti vale zero. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ032006 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Deve essere uguale a RZ032001 - RZ032002 + RZ032003 - RZ032004 - RZ032005, se positivo; altrimenti vale zero. | |
| Ultimi tre caratteri di controllo | | | | | | |
| 8 | Filler | 1898 | 1 | | AN | Impostare al valore "A" |
| 9 | Filler | 1899 | 2 | | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

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

| | | | | | |
|---|--|----|--|---|---|
| RU005002 | Sezione I Differenza | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale (RU001002 + RU002001 + RU002002 - RU003002 + RU004002) Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU006002 | Sezione I Credito d'imposta richiesto a rimborso | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non superiore a RU005002. |
| RU007002 | Sezione I Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU005002 - RU006002) -(l'importo della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 01). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione II | | | | | |
| Esercenti sale cinematografiche (02) | | | | | |
| RU008004 | Sezione II. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU009004 | Sezione II. Credito d'imposta spettante nel periodo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 02. |
| RU010001 | Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | L'importo non può essere superiore a RU008004+ RU009004. |
| RU010002 | Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | L'importo non può essere superiore a RU008004+ RU009004 Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU010003 | Sezione II. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU011004 | Sezione II. Credito d'imposta riversato | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|---|--|----|--|--|--|
| RU012004 | Sezione II. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU008004 + RU009004 + RU011004 - RU010001 - RU010002 - RU010003) -(l'importo della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 02). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione III Incentivi occupazionali (03) | | | | | |
| RU013001 | Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione AUTOMATICO | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | La somma dei righi RU013001 e RU013002 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 03. |
| RU013002 | Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione ISTANZA | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU014001 | Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) AUTOMATICO | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU014002 | Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) ISTANZA | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU015001 | Sezione III Credito d'imposta riversato AUTOMATICO | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU015002 | Sezione III Credito d'imposta riversato ISTANZA | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU016001 | Sezione III Decadenza dal contributo AUTOMATICO | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore a RU013001. |
| RU016002 | Sezione III Decadenza dal contributo ISTANZA | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore a RU013002. |

| | | | | | |
|--|--|----|--|--|---|
| RU017001 | Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) AUTOMATICO | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere maggiore di (RU013001 + RU015001 - RU014001 - RU016001). La somma di RU017001 e RU017002 deve essere uguale a RU013001 + RU013002 + RU015001 + RU015002 - RU014001 - RU014002 - RU016001 - RU016002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 03. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU017002 | Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) ISTANZA | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non maggiore di: (RU013002 + RU015002 - RU014002 - RU016002). |
| Sezione IV | | | | | |
| Investimenti delle imprese editrici (4) | | | | | |
| RU018001 | Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2003. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU018002 | Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2004. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU019005 | Sezione IV Credito d'imposta spettante nel periodo 2007 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2007 + (RU018001 + RU018002) * 0,03. |
| RU020001 | Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2003 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2003. |
| RU020002 | Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2004. |

| | | | | | |
|----------|--|----|--|--|--|
| RU020003 | Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2005. |
| RU020004 | Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2006. |
| RU021001 | Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2003 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU021002 | Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU021003 | Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU021004 | Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU021005 | Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2007 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU022001 | Sezione IV Credito d'imposta riversato 2003 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU022002 | Sezione IV Credito d'imposta riversato 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU022003 | Sezione IV Credito d'imposta riversato 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU022004 | Sezione IV Credito d'imposta riversato 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU022005 | Sezione IV Credito d'imposta riversato 2007 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|--|---|----|--|--|---|
| RU023002 | Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU020002 - RU021002+ RU022002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2004. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU023003 | Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale (RU020003 - RU021003+ RU022003) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2005. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU023004 | Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU020004 - RU021004+ RU022004) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2006. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU023005 | Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2007 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU019005 - RU021005+ RU022005) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 04 e colonna 2 vale 2007. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione VII Campagne pubblicitarie (07) | | | | | |
| RU034001 | Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2003 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2003. |

| | | | | | |
|----------|---|----|--|---|---|
| RU034002 | Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2004. |
| RU034003 | Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | La somma di RU034003 e RU035003 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2005. |
| RU034004 | Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | La somma di RU034004 e RU035004 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2006. |
| RU035003 | Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | La somma di RU034003 e RU035003 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2005. |
| RU035004 | Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | La somma di RU034004 e RU035004 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2006. |
| RU036001 | Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2003 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU036002 | Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU036003 | Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU036004 | Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU037001 | Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2003 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU037002 | Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|-------------------------------|---|----|--|---|--|
| RU037003 | Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU037004 | Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU038003 | Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a RU034003 + RU035003 + RU037003 - RU036003 - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2005. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU038004 | Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a RU034004 + RU035004 + RU037004 - RU036004 - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 07 e colonna 2 vale 2006. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione VIII | | | | | |
| Carta per editori (08) | | | | | |
| RU039001 | Sezione VIII. Spesa sostenuta per l'acquisto della carta - Istanza 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU040001 | Sezione VIII. Credito di imposta spettante - Istanza 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se RU041001 è maggiore di 0 il dato non deve essere impostato | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08 e non può essere maggiore della somma di (RU039001 * 0,10) e la somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08. |
| RU041001 | Sezione VIII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione- Istanza 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se RU040001 è maggiore di 0 il dato non deve essere impostato | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08. |

| | | | | | |
|--|---|----|--|--|---|
| RU042001 | Sezione VIII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU043001 | Sezione VIII. Credito d'imposta riversato (2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| Sezione IX Investimenti in agricoltura (09) | | | | | |
| RU044001 | Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Residuo prec. dichiarazione | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 09. |
| RU044002 | Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU044003 | Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Credito riversato | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU044004 | Sezione IX. Dati relativi al credito d'imposta Residuo da riportare | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU044001 + RU044003 - RU044002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 09. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU045001 | Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2002 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU045002 | Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2003 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU045003 | Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2004 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU045004 | Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2005 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU045005 | Sezione IX. Rideterminazione del credito - 2006 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|--|---|----|----------------------------------|---|---|
| RU045006 | Sezione IX. Rideterminazione del credito Diminuzione credito | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il dato è obbligatorio se è presente almeno un campo da RU045001 a RU045005. Il campo può essere presente solo se è presente almeno un campo da RU045001 a RU045005. | |
| RU045007 | Sezione IX. Rideterminazione del credito Importo versato | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il dato può essere presente solo se è compilato RU045006. | |
| Sezione X - Investimenti aree svantaggiate Art. 8 L. 388/2000 (VS) Art. 10 D.L. n. 138/2002 (TS) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2003 (S3) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2004 (S4) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2005 (S5) Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2006 (S6) Art. 62 L. 289/2002 Regione Campania (RC) | | | | | |
| RU046001 | Sezione X. Codice credito | AN | Vale TS o S3 o S4 o S5 o S6 o RC | Ogni codice può essere presente solo una volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione. | |
| RU047001 | Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta Residuo prec. dichiarazione | NP | | Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" . | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume i valori ammessi per il rigo RU046001. |
| RU047002 | Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta Compensaz. D.Lgs 241/97 | NP | | Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" . | |
| RU047003 | Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta Credito riversato | NP | | Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" . | |

| | | | | | |
|----------|--|----|--|---|--|
| RU047004 | Sezione X. Dati relativi al credito d'imposta - Residuo da riportare | NP | | Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S3" o "S4" o "S5" . | E' uguale a (RU047001 + RU047003 - RU047002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori del rigo RU046001. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU048001 | Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Compensazioni D.Lgs 241/97 effettuate nel 2007 | NP | | Può essere impostato solo se anno del campo 63 del record B vale 2008. | |
| RU048002 | Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Compensazioni D.Lgs 241/97 effettuate nel 2007 | NP | | Può essere impostato solo se anno del campo 63 del record B vale 2008. | Non superiore a RU047002. |
| RU048003 | Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Credito riversato | NP | | Può essere impostato solo se anno del campo 63 del record B vale 2008. | |
| RU048004 | Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Credito riversato | NP | | Può essere impostato solo se anno del campo 63 del record B vale 2008. | Non superiore a RU047003. |
| RU048005 | Sezione X. Soggetti con periodo d'imposta 2007/2008 - Residuo al 31/12/2007 | NP | | Può essere impostato solo se anno del campo 63 del record B vale 2008. Il campo non può essere presente se RU046001 vale "S5". | E' uguale a (RU047001 + RU048003 + RU048004 - RU048001 - RU048002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 assume i valori ammessi per il rigo RU046001. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |

| | | | | | |
|--|---|----|-----------------|--|---|
| RU049002 | Sezione X. Rideterminazione del credito - 2002 | NP | | Se RU046001 è uguale a S3 o S4 deve essere compilato almeno un campo da RU049002 a RU049006. | |
| RU049003 | Sezione X. Rideterminazione del credito - 2003 | NP | | | |
| RU049004 | Sezione X. Rideterminazione del credito - 2004 | NP | | | |
| RU049005 | Sezione X. Rideterminazione del credito - 2005 | NP | | | |
| RU049006 | Sezione X. Rideterminazione del credito - 2006 | NP | | | |
| RU049007 | Sezione X. Rideterminazione del credito Diminuzione credito | NP | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un campo da RU049002 a RU049006. Il campo può essere presente solo se è presente almeno un campo da RU049002 a RU049006. | |
| RU049008 | Sezione X. Rideterminazione del credito Importo versato | NP | | Il dato può essere presente solo se compilato RU049007. | |
| Sezione XI | | | | | |
| Investimenti innovativi (10) Spese di ricerca (11) Commercio e turismo (12) Strumenti per pesare (13) | | | | | |
| RU050001 | Sezione XI. Codice credito | AN | Vale da 10 a 13 | Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione. | |
| RU051001 | Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2003) | NP | | | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2003. |
| RU051002 | Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2004) | NP | | | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001 e la colonna 002 vale 2004. |

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

| | | | | | |
|----------|---|----|--|--|---|
| RU054005 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini dell'imposta sui redditi - Saldo (2007) | NP | | | Non superiore a RU052005 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1. |
| RU055001 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2003) | NP | | | Non superiore a RU051001. |
| RU055002 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2004) | NP | | | Non superiore a RU051002. |
| RU055003 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2005) | NP | | | Non superiore a RU051003. |
| RU055004 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici (2006) | NP | | | Non superiore a RU051004 + RU052004. |
| RU056001 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2003) | NP | | | Non superiore a RU051001 e, se è barrata la casella IVA (campo 11 del record B impostato a 1) del frontespizio, l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU056002 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2004) | NP | | | Non superiore a RU051002 e, se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU056003 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2005) | NP | | | Non superiore a RU051003 e, se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU056004 | Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo (2006) | NP | | | Non superiore a RU051004 + RU052004 e, se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU057001 | Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2003) | NP | | | Non superiore a RU051001 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3. |
| RU057002 | Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2004) | NP | | | Non superiore a RU051002 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3. |
| RU057003 | Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2005) | NP | | | Non superiore a RU051003 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3. |

| | | | | | |
|----------|--|----|--|--|--|
| RU057004 | Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2006) | NP | | | Non superiore a RU051004 + RU052004 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3. |
| RU057005 | Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2007) | NP | | | Non superiore a RU052005 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3. |
| RU058001 | Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2003) | NP | | | |
| RU058002 | Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2004) | NP | | | |
| RU058003 | Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2005) | NP | | | |
| RU058004 | Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2006) | NP | | | |
| RU058005 | Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2007) | NP | | | |
| RU059001 | Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2003) | NP | | | |
| RU059002 | Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2004) | NP | | | |
| RU059003 | Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2005) | NP | | | |
| RU059004 | Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2006) | NP | | | |
| RU059005 | Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2007) | NP | | | |
| RU060002 | Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004 | NP | | | E' uguale a (RU051002 + RU059002 - RU053002 - RU054002 - RU055002 - RU056002 - RU057002 - RU058002) - la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU050001 e la colonna 2 vale 2004. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |

| | | | | | |
|--|--|----|--|--|--|
| RU060003 | Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2005 | NP | | | E' uguale a (RU051003 + RU059003 - RU053003 - RU054003 - RU055003 - RU056003 - RU057003 - RU058003) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU050001 e la colonna 2 vale 2005. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU060004 | Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2006 | NP | | | E' uguale a (RU051004 + RU052004 RU059004 - RU053004 - RU054004 - RU055004 - RU056004 - RU057004 - RU058004) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU050001 e la colonna 2 vale 2006. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU060005 | Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2007 | NP | | | E' uguale a (RU052005 + RU059005 - RU053005 - RU054005 - RU055005 - RU056005 - RU057005 - RU058005) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU050001 e la colonna 2 vale 2007. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XII Incentivi per la ricerca scientifica (17) | | | | | |
| RU062008 | Sezione XII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione | NP | | | |

| | | | | | |
|--|--|----|--|---|--|
| RU063008 | Sezione XII. Credito d'imposta spettante nel periodo | NP | | | Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale "17". |
| RU064002 | Sezione XII. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici | NP | | | Non può essere superiore a RU062008 + RU063008. |
| RU064003 | Sezione XII. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo | NP | | | Non può essere superiore a RU062008 + RU063008. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU064004 | Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi - Acconti | NP | | | Non può essere superiore a RU062008 + RU063008. |
| RU064005 | Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi - Saldo | | | | Non può essere superiore a RU062008 + RU063008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1. |
| RU064006 | Sezione XII. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva | NP | | | Non può essere superiore a RU062008 + RU063008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3. |
| RU064007 | Sezione XII. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97 | NP | | | |
| RU065008 | Sezione XII. Credito riversato | NP | | | |
| RU066008 | Sezione XII. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) | NP | | | E' uguale a (RU062008 + RU063008 + RU065008 - RU064002 - RU064003 - RU064004 - RU064005 - RU064006 - RU064007) - la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU061001. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XIII Caro petrolio (23) | | | | | |
| RU067001 | Sezione XIII Credito d'imposta spettante nel periodo. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|---|--|----|--|--|---|
| RU068001 | Sezione XIII Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU069001 | Sezione XIII Credito d'imposta riversato | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU070001 | Sezione XIII Importo chiesto a rimborso | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a RU067001 + RU069001 - RU068001. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a zero. |
| Sezione XIV | | | | | Premio |
| concentrazione ex art. 9 D.L. 35/2005 (36) | | | | | |
| RU071001 | Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2005) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2005. |
| RU071002 | Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2006. |
| RU071003 | Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (istanza fondi 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU072003 | Sezione XIV Credito d'imposta spettante nel periodo (istanza fondi 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 36 e colonna 002 vale 2007. |
| RU073001 | Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2005) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU073002 | Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU073003 | Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 (istanza fondi 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU074001 | Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2005) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU074002 | Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---|----|--|---|---|
| RU074003 | Sezione XIV Credito d'imposta riversato (istanza fondi 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU075001 | Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2005) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU071001 + RU074001 - RU073001) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e la colonna 2 vale 2005. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU075002 | Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU071002 + RU074002 - RU073002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e la colonna 2 vale 2006. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| RU075003 | Sezione XIV Credito residuo da riportare nella successiva dichiarazione (istanza fondi 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU071003 + RU072003 + RU074003 - RU073003) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 36 e la colonna 2 vale 2007. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XV | | | | | |
| Recupero contributo SSN (38) | | | | | |
| RU076001 | Sezione XV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione (somme versate nel 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU077001 | Sezione XV Credito d'imposta spettante nel periodo (somme versate nel 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | La somma di RU076001 + RU077001 non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 38 e colonna 002 vale 2006. |
| RU077002 | Sezione XV Credito d'imposta spettante nel periodo (somme versate nel 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 38 e colonna 002 vale 2007. |

| | | | | | |
|--------------------------------|--|----|--|---|--|
| RU078001 | Sezione XV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D. Lgs 241/97 (somme versate nel 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU078002 | Sezione XV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D. Lgs 241/97 (somme versate nel 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU079001 | Sezione XV Credito d'imposta riversato (somme versate nel 2006) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU079002 | Sezione XV Credito d'imposta riversato (somme versate nel 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU080002 | Sezione XV Credito d'imposta residuo (somme versate nel 2007) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU077002 + RU079002 - RU078002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 38 e la colonna 2 vale 2007. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XVI | | | | | |
| Ricerca e sviluppo (49) | | | | | |
| RU081001 | Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - ricercatori e tecnici | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU081002 | Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - ricercatori e tecnici - di cui | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non superiore a RU081001. |
| RU081003 | Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - attrezzature e strumenti di laboratorio | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU081004 | Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - attrezzature e strumenti di laboratorio - di cui | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non superiore a RU081003. |
| RU081005 | Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - fabbricati per centri di ricerca | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU081006 | Sezione XVI Costi per attività di ricerca e sviluppo - fabbricati per centri di ricerca - di cui | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non superiore a RU081005. |

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

| | | | | | |
|--|---|----|--|---|---|
| RU082001 | Sezione XVI Crediti d'imposta spettante nel periodo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Calcolare il limite massimo del credito d'imposta spettante nel periodo come segue: A = al minore tra 20.000.000 e il risultato dell'operazione RU081016 * 0.40. B = al minore tra 5.000.000 e il risultato dell'operazione (RU081015 – RU081016) * 0.10 . C = al minore tra 20.000.000 e (A + B). Limite massimo di utilizzo del credito = C + la somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 49. Il campo RU082001 non può essere maggiore del suddetto limite massimo e non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 49. |
| RU083001 | Sezione XVI Crediti utilizzato ai fini delle imposte sul reddito | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore a RU082001 e la somma di RU083001 e RU083002 non può essere superiore a RU082001. |
| RU083002 | Sezione XVI Crediti utilizzato ai fini IRAP | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore a RU082001. |
| RU084001 | Sezione XVI Crediti d'imposta residuo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU082001 - RU083001 - RU083002) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 49. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| <p>Sezione XVII Agricoltura 2007 (ex art. 1, comma 1075, L. 296/2006) Codice credito 50</p> | | | | | |
| RU085001 | Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento lordo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|--|--|----|---------|---|--|
| RU085002 | Sezione XVII Costo degli investimenti - Investimento netto | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU085003 | Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito spettante nel periodo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 50 e non può essere superiore a 200.000 + la somma degli importi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 50. |
| RU085004 | Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU085005 | Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Credito riversato | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU085006 | Sezione XVII Dati relativi al credito d'imposta - Residuo da riportare | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU085003 + RU085005 - RU085004) - la somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 50. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XVII BIS | | | | | |
| Nuovi investimenti nelle aree svantaggiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006 | | | | | |
| Codice credito 62 | | | | | |
| RU086001 | Sezione XVII BIS Costi complessivi | NP | Vale 62 | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU086002 | Sezione XVII BIS Costi agevolabili | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU086003 | Sezione XVII BIS Credito spettante | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 62. |
| RU086004 | Sezione XVII BIS Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Acconti) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore all'importo di RU086003 e la somma di RU086004 + RU086005 non può essere superiore a RU086003. |
| RU086005 | Sezione XVII BIS Credito utilizzato ai fini dell'imposta su reddito (Saldo) | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore all'importo di RU086003 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1. |

| | | | | | |
|--|--|----|--|---|---|
| RU086006 | Sezione XVII BIS Residuo da riportare | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU086003 - RU086004 - RU086005) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 62. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XVIII Imprese di autotrasporto merci (51) | | | | | |
| RU087001 | Sezione XVIII Costo degli investimenti | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU088001 | Sezione XVIII Credito d'imposta spettante nel periodo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei righe da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 51. |
| RU089001 | Sezione XVIII Credito utilizzato in compensazione D. Lgs. 241/97 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU090001 | Sezione XVIII Credito d'imposta riversato | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU091001 | Sezione XVIII Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU088001 - RU089001+ RU090001) - la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 51. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |

| Sezione XIX Assunzione detenuti (24) Mezzi antincendio e ambulanze (28) Software per farmacie (34) Adattamento misuratori (40) Misure sicurezza PMI (53) Incremento occupazione ex art. 2 L. 244/2007 (55) | | | | | |
|--|--|----|----------------------------------|---|---|
| RU092001 | Sezione XIX Codice credito | AN | Vale 24 o 28 o 34 o 40 o 53 o 55 | Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione | |
| RU093001 | Sezione XIX Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione | NP | | Il rigo non può essere compilato se il campo RU092001 vale da 53 a 55. | |
| RU094001 | Sezione XIX Credito d'imposta spettante nel periodo | NP | | | Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 ha lo stesso codice di quello indicato nel campo RU092001. Inoltre se RU092001 = 53 non può essere superiore a 3.000 + la somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 53. |
| RU095001 | Sezione XIX Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 | NP | | | |
| RU096001 | Sezione XIX Credito d'imposta riversato | NP | | | |
| RU097001 | Sezione XIX Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione | NP | | | E' uguale a (RU093001 + RU094001 + RU096001 - RU095001) - la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 51. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XX Produzione opere musicali (46) Spese per certificazioni imprese agricole (47) Promozione pubblicitaria imprese agricole (48) Formazione sicurezza sul lavoro (56) Formazione superiore internazionale (61) | | | | | |
| RU098001 | Sezione XX Codice credito | AN | Vale 46 o 47 o 48 o 56 o 61 | | |
| RU099005 | Sezione XX Credito d'imposta spettante nel periodo | NP | | | Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 ha lo stesso codice di quello indicato nel campo RU098001. |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---|----|--|---|---|
| RU100001 | Sezione XX Credito utilizzato per versamento ritenute | NP | | | Non può essere superiore a RU099005. |
| RU100002 | Sezione XX Credito utilizzato per versamento IVA - Periodici | NP | | | Non può essere superiore a RU099005. |
| RU100003 | Sezione XX Credito utilizzato per versamento IVA - Saldo | NP | | | Non può essere superiore a RU099005. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU100004 | Sezione XX Credito utilizzato per versamento IRES - Acconti | NP | | | Non può essere superiore a RU099005. |
| RU100005 | Sezione XX Credito utilizzato per versamento IRES - Saldo | NP | | | Non può essere superiore a RU099005 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1. |
| RU100006 | Sezione XX Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 | NP | | | |
| RU101001 | Sezione XX Credito d'imposta riversato | NP | | | |
| RU102001 | Sezione XX Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione | NP | | | E' uguale a (RU099005 + RU101001 - RU100001 - RU100002 - RU100003 - RU100004 - RU100005 - RU100006) - la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale RU098001. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |
| Sezione XXI | | | | | |
| Altri crediti d'imposta (99) | | | | | |
| RU103008 | Sezione XXI Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere inferiore alla somma dei rigi da RU112 a RU116 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 99 o 5 o 6 o 20 o da 29 a 32 o da 41 a 45 o 52 o 54 o da 57 a 60. |
| RU104008 | Sezione XXI Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU105001 | Sezione XXI Importo utilizzato ai fini del versamento delle ritenute. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |

| | | | | | |
|----------|--|----|--|--|--|
| RU105002 | Sezione XXI Importo utilizzato ai fini Iva - Periodici. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore alla somma di RU103008 + RU104008. |
| RU105003 | Sezione XXI Importo utilizzato ai fini Iva - saldo | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore a RU103008 + RU104008 Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore all'importo del rigo RU128, col. 2. |
| RU105004 | Sezione XXI Importo utilizzato ai fini delle imposte sui redditi - Acconti | | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore alla somma di RU103008 + RU104008. |
| RU105005 | Sezione XXI Importo utilizzato ai fini delle imposte sui redditi - Saldo | | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore alla somma di RU103008 + RU104008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 1. |
| RU105006 | Sezione XXI Importo utilizzato ai fini dell'imposta sostitutiva. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | Non può essere superiore a RU103008 + RU104008 e non superiore all'importo del rigo RU128, col. 3. |
| RU105007 | Sezione XXI Importo utilizzato ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97. | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU106008 | Sezione XXI Crediti d'imposta riversati | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU107008 | Sezione XXI Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | E' uguale a (RU103008 + RU104008 - RU106008 - RU105001 - RU105002 - RU105003 - RU105004 - RU105005 - RU105006 - RU105007) - la somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN014 a PN018 la cui colonna 1 vale 99. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. |

| Sezione XXIII Crediti d'imposta ricevuti I controlli del rigo RU112 valgono anche per i rigi da RU113 a RU116 | | | | | |
|--|--|----|--|---|--|
| RU112001 | Sezione XXIII Codice credito. | AN | Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.9 delle presenti specifiche tecniche |
| RU112002 | Sezione XXIII Anno di riferimento. | DA | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.9 delle presenti specifiche tecniche |
| RU112003 | Sezione XXIII Codice fiscale soggetto | CF | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU112004 | Sezione XXIII Importo ricevuto. | NP | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU113001 | Sezione XXIII Codice credito. | AN | Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU113002 | Sezione XXIII Anno di riferimento. | DA | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU113003 | Sezione XXIII Codice fiscale soggetto | CF | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU113004 | Sezione XXIII Importo ricevuto. | NP | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU114001 | Sezione XXIII Codice credito. | AN | Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU114002 | Sezione XXIII Anno di riferimento. | DA | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |

| | | | | | |
|----------|--|----|--|---|--|
| RU114003 | Sezione XXIII Codice fiscale soggetto | CF | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU114004 | Sezione XXIII Importo ricevuto. | NP | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU115001 | Sezione XXIII Codice credito. | AN | Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU115002 | Sezione XXIII Anno di riferimento. | DA | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU115003 | Sezione XXIII Codice fiscale soggetto | CF | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU115004 | Sezione XXIII Importo ricevuto. | NP | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU116001 | Sezione XXIII Codice credito. | AN | Vale da 01 a 13 o 17 o 20 o 24 o 28 o 29 o 34 o 36 o 38 o da 40 a 62 o 99 o VS o TS o S5 o S6 o RC | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU116002 | Sezione XXIII Anno di riferimento. | DA | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU116003 | Sezione XXIII Codice fiscale soggetto | CF | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU116004 | Sezione XXIII Importo ricevuto. | NP | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |

| Sezione XXV | | | | | |
|--|--|----|--|--|--|
| Verifica del limite di utilizzo dei crediti d'imposta | | | | | |
| RU122004 | Sezione XXV Soggetti esonerati dal rispetto del limite di utilizzo | CB | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | I controlli relativi alla sezione XXV del quadro RU (righe da RU122 a RU128) sono riportati nel paragrafo 3.8 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche. |
| RU123004 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione con il mod. F24 | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU124004 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU125004 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU126004 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna per il versamenti degli acconti IRES | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU127004 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU128001 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti delle imposte sui redditi | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU128002 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti IVA | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU128003 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo | |
| RU128004 | Sezione XXV Totale dei crediti utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione | NP | | Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma delle colonne da 1 a 3 del rigo RU128 e non può essere superiore ad euro 250.000 | |

| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
|--|--------|------|---|----|---|
| 8 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 9 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

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