

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello Redditi
Società di Persone 2023**

INDICE

1. AVVERTENZE GENERALI	3
2. CONTENUTO DELLA FORNITURA.....	3
2.1 GENERALITÀ	3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD.....	4
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD.....	4
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI	6
2.5 REGOLE GENERALI.....	9
2.5.1 Codici fiscali	9
2.5.2 Altri dati.....	10
2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione	10
3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE.....	11
3.1 QUADRO RA	11
3.1.1 DETERMINAZIONE DEL REDDITO DOMINICALE	12
3.1.2 DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO.....	20
3.1.3 <i>Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei terreni</i>	21
3.2 QUADRO RB	22
3.2.1 DETERMINAZIONE DEL REDDITO DEI FABBRICATI.....	23
3.2.2 <i>Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei fabbricati</i>	29
3.3 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE VI-C DEL QUADRO RU – RIGHI DA RU516 A RU522	30
3.4 CONTROLLI DI CONGRUENZA TRA CODICI CREDITO ED ANNO DI RIFERIMENTO O DI FORMAZIONE DELL'ECCEDEXENZA.....	30
3.5 VERIFICA CONDIZIONI DI OPERATIVITÀ	32
3.6 QUADRO RN	33
3.6.1 <i>Perdite di periodo (RN014001)</i>	33
3.7 ACE.....	34
3.7.1 <i>EcceDEXenza trasformabile in credito IRAP (RS045012)</i>	34
3.7.2 <i>EcceDEXenza attribuibile (RS045013)</i>	34
3.8 AIUTI DI STATO (RIGO RS401)	35
3.8.1 <i>Codice Aiuto (RS401001)</i>	35
3.8.2 <i>Codice attività, Codice regione, Codice Comune e Tipologia costi (campi RS401014, RS401020, RS401021 e RS401026)</i>	38
3.8.3 <i>Importo totale aiuto spettante (RS401017)</i>	44
3.9 CAMPIONE D'ITALIA	46

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI REDDITI SOCIETA' DI PERSONE 2023 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Redditi Società di Persone 2023 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 Redditi Società di Persone 2023 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 contiene i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "P": è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli indici sintetici di affidabilità fiscale;
- record di tipo "Q": è il record contenente i dati relativi agli indici sintetici di affidabilità fiscale;
- record di tipo "R" è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli indici sintetici di affidabilità fiscale;
- 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 "P", "Q", "R", 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. Redditi 2023 Società di Persone presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C", "P", "Q" e "R" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "C", "P", "Q" e "R" 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. Redditi, il limite di 3 MB compressi 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 Redditi Società di Persone 2023;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

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

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

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

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

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

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

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri)			'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero		'02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero		'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero		'05051998'
NU	Campo numerico positivo	Zero	Destra con zeri non significativi a sinistra	'001234'
				'123456'
PN	Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla “EE” o “spazio” per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita).	Spazio		'BO'
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).	Spazio		'BO'
PE	Sigla automobilistica delle province italiane e sigla “EE” o “spazio” per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale).	Spazio		'BO'
CB	Casella barrata	Zero		'1'
	Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero			

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

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

Campi non posizionali

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

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 1 '
CB12	Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 0000000000001 ' ' 010011000101 ' ' 1000000000000 '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra con 5 spazi a destra	'RSSGNN60R30H501U ' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra con 12 spazi a sinistra	' 2001 '
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
D4	Data nel formato GGMM	Destra con 12 spazi a sinistra	' 0512 '
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra con 10 spazi a sinistra	' 061998 '
NP	Campo numerico positivo	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 '
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra con spazi non significativi a sinistra Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 ' ' -1234 '
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra con spazi non significativi a sinistra	N1 = ' 1 ' N2 = ' 01 ' N10 = ' 0103382951 '
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 100 ' ' 33,333 '
PN	Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PE	Sigla automobilistica delle province italiane e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1000,16234 ' ' 0,99 ' ' 3000000,50 '

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

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

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

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

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

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

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

Nel frontespizio non è possibile indicare codici fiscali assegnati a Gruppi IVA.

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 181 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Il codice fiscale del rappresentante in Anagrafe Tributaria deve risultare attribuito ad una persona fisica.

Il codice fiscale dell'intermediario riportato nel campo 201 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

I codici fiscali della sezione "Visto di conformità" riportati nei campi 207, 208 e 209 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

I codici fiscali della sezione “Certificazione tributaria” riportati nei campi 211 e 212 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Il codice fiscale del rappresentante in Anagrafe Tributaria deve risultare attribuito ad una persona fisica.

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 il “Flag conferma” (campo 8 del record B).

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

3.1 Quadro RA

I controlli devono essere effettuati relativamente ad ogni rigo del Quadro RA compilato.

Possesso

Per i terreni indicati su più righe, il totale dei periodi di possesso non può superare 365.

Canone di affitto in regime vincolistico

Deve essere presente solo se il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2.

Casi particolari

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	2
2, 3	2, 4, 6
4	2, 4, 6

Casella di continuazione

La casella non può essere barrata sul primo rigo del Quadro RA se contraddistinto dal valore 1 nel campo “Modello N.”.

Casella IMU non dovuta (Colonna 9)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato.

Nel caso in cui per esporre i dati del terreno siano stati utilizzati più righe (casella continuazione barrata) è necessario che la casella sia compilata solo sul primo dei righe relativi al terreno. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione (Controllo Bloccante).

IAP (Colonna 10)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato.

Redditi di colonne 11, 12, 13 e 14

Nel caso in cui per esporre i dati del terreno siano stati utilizzati più rigi (casella continuazione barrata) è necessario che le colonne 11, 12, 13 e 14 siano compilate solo sul primo dei rigi relativi al terreno. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione (Controllo Bloccante).

3.1.1 DETERMINAZIONE DEL REDDITO DOMINICALE

Le modalità di calcolo del reddito dominale dei terreni sono diversificate in funzione del valore assunto dai campi “Titolo” (col. 2) e “Casi particolari” (col. 7). Inoltre, si deve tener conto delle disposizioni in materia di IMU.

Si definisce convenzionalmente la seguente variabile:

- **Percentuale_rivalutazione**, riferita al reddito del singolo rigo determinata nel seguente modo:

$A * 1,30$ se non è barrata la casella IAP (col. 10)

oppure

$A * 1,00$ se è barrata la casella IAP (col. 10)

dove A è uguale a 1,80 se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato un valore diverso da ‘4’ oppure è uguale ad 1 negli altri casi

3.1.1.1 DATI DEL TERRENO SU UN SOLO RIGO

Se i dati del terreno sono stati riportati in un solo rigo, la quota spettante del reddito dominale deve essere determinata, in relazione al valore presente nel campo “Titolo”, come segue:

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 1 (proprietario del terreno non affittato)

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7)

Quota spettante del reddito dominicale = $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)}/365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)}/100$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2

Quota spettante del reddito dominicale = 0.

- **Casella “IMU non dovuta” non compilata ovvero Casella “IAP” compilata**

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d’uso del terreno l’Irpef dovuta è sostituita dall’IMU oppure si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 13.

- **Casella “IMU non dovuta” compilata e Casella “IAP” non compilata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il reddito del terreno è esente da IMU; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 11.

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2 (terreno affittato in regime vincolistico)

- 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:
 $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)}/365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)}/100$;
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 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 è uguale a zero.

Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 13.

Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto non si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 11.

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 3 (terreno affittato in regime di libero mercato)

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

Quota spettante del reddito dominicale = $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale rivalutazione} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$.

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 o il valore 6:

Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 13.

Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto non si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 11.

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 4 (conduttore del fondo non proprietario)

Il reddito dominicale è zero.

3.1.1.2 DATI DEL TERRENO SU PIU' RIGHI

In presenza di un terreno esposto su più righe, è necessario determinare:

1. **Determinazione del reddito dominicale del terreno non affittato da non assoggettare a tassazione**

Considerare solo i righe nei quali è stato indicato l'utilizzo 1 o 4 e per i quali non risulta compilata la casella "IMU non dovuta" ovvero risulta barrata la casella "IAP" di col. 10 ed applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dominicale dei terreni descritti nel precedente paragrafo "Dati del terreno su un solo rigo"; Il totale delle quote di rendita così calcolate va riportato nella colonna 13 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

2. **Determinazione del reddito dominicale del terreno non affittato da tassare ordinariamente**

Considerare solo i righe nei quali è stato indicato l'utilizzo 1 o 4 in presenza della casella "IMU non dovuta" compilata e casella "IAP" di col. 10 non barrata ed applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dominicale dei terreni descritti nel precedente paragrafo "Dati del terreno su un solo rigo"; Il totale delle quote di rendita così calcolate va riportato nella colonna 11 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

3. **Determinazione del reddito dominicale del terreno affittato in regime legale di determinazione del canone ovvero affittato in regime di libero mercato da tassare ordinariamente**

Considerare solo i righe nei quali è stato indicato l'utilizzo 2 e/o l'utilizzo 3 e la casella IAP di col. 10 non è barrata.

Se in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale del terreno è dato dalla somma delle quote di reddito dominicale (Totale delle quote di reddito dominicale) calcolate per ogni singolo rigo così come descritto nel paragrafo relativo ai dati del terreno su un solo rigo.

Se invece in almeno un rigo è presente il codice 2, è necessario determinare il reddito dominicale nel modo seguente:

- a) Determinare per ciascun rigo, la quota di reddito dominicale con le modalità di seguito indicate
- 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:
$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni poss. (col. 4)/365} \times \text{Perc. possesso (col. 5)/100}$$
 - 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 reddito dominicale (che per comodità chiameremo “**Imponibile A**”) sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo.

- b) Determinare, per ciascun rigo la quota di canone di affitto nel modo seguente:
- campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2
 - quota di canone di affitto = $\text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)/100}$
 - 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:

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

- c) Se in nessuno dei rigi relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 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 (**Imponibile A**) il reddito è dato dal “totale delle quote del canone di affitto”, in caso contrario è pari al *Totale delle quote del reddito dominicale (Imponibile A)*.
- Il reddito così determinato-va riportato nella colonna 11 del primo dei rigi utilizzati per esporre i dati del terreno.
- d) Se in almeno uno dei rigi relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:
- a. se il “totale delle quote del canone di affitto” è maggiore o uguale al totale delle quote di reddito dominicale (Imponibile A) il reddito è dato dal totale delle quote del reddito dominicale. Il reddito così determinato va riportato nella colonna 11 del primo dei rigi utilizzati per esporre i dati del terreno
 - b. se il “totale delle quote del canone di affitto” è minore del totale delle quote di reddito dominicale (Imponibile A) procedere come segue
 - determinare per ogni singolo rigo la relativa quota di reddito dominicale non considerando l’agevolazione prevista per la perdita di almeno il 30% del prodotto per eventi naturali. A tal fine determinare la Quota non agevolata di reddito dominicale come segue: $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)/365} \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)/100}$.

- determinare il totale delle quote di reddito dominicale così calcolato che per comodità chiameremo di seguito “**Dominicale Non Agevolato**”;
- confrontare l’importo del reddito **Dominicale Non Agevolato** con il “Totale delle quote di canone di affitto” come sopra determinate. Pertanto:
 - se il “totale delle quote del canone di affitto” è inferiore all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “totale delle quote del canone di affitto”.
 - se il “totale delle quote del canone di affitto” è superiore o uguale all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “Dominicale Non Agevolato”.
- Il reddito dominicale del terreno è costituito dal minore tra “**Imponibile A**” e “**Imponibile B**” come sopra determinati.

Il reddito così determinato va riportato nella colonna 11 del primo dei rigi utilizzati per esporre i dati del terreno.

4. Determinazione del reddito dominicale del terreno affittato in regime legale di determinazione del canone ovvero affittato in regime di libero mercato da non tassare ordinariamente in quanto il reddito è riferito ad un soggetto IAP

Considerare solo i rigi nei quali è stato indicato l’utilizzo 2 e/o l’utilizzo 3 e la casella IAP di col. 10 è barrata.

Se in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale del terreno è dato dalla somma delle quote di reddito dominicale (Totale delle quote di reddito dominicale) calcolate per ogni singolo rigo così come descritto nel paragrafo relativo ai dati del terreno su un solo rigo.

Se invece in almeno un rigo è presente il codice 2, è necessario determinare il reddito dominicale nel modo seguente:

- a) Determinare per ciascun rigo, la quota di reddito dominicale con le modalità di seguito indicate
 - 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:

$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni poss. (col. 4)/365} \times \text{Perc. possesso (col. 5)/100}$$
 - 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 reddito dominicale (che per comodità chiameremo “**Imponibile A**”) sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo.

- b) Determinare, per ciascun rigo la quota di canone di affitto nel modo seguente:
- campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2
 - quota di canone di affitto = $\text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)} / 100$
 - 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:

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

- c) Se in nessuno dei rigi relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 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 (**Imponibile A**) il reddito è dato dal “totale delle quote del canone di affitto”, in caso contrario è pari al *Totale delle quote del reddito dominicale* (**Imponibile A**).
- Il reddito così determinato va riportato nella colonna 13 del primo dei rigi utilizzati per esporre i dati del terreno.
- d) Se in almeno uno dei rigi relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:
- c. se il “totale delle quote del canone di affitto” è maggiore o uguale al totale delle quote di reddito dominicale (Imponibile A) il reddito è dato dal totale delle quote del reddito dominicale. Il reddito così determinato va riportato nella colonna 13 del primo dei rigi utilizzati per esporre i dati del terreno
 - d. se il “totale delle quote del canone di affitto” è minore del totale delle quote di reddito dominicale (Imponibile A) procedere come segue
 - determinare per ogni singolo rigo la relativa quota di reddito dominicale non considerando l’agevolazione prevista per la perdita di almeno il 30% del prodotto per eventi naturali. A tal fine determinare la Quota non agevolata di reddito dominicale come segue: $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)} / 100$.
 - determinare il totale delle quote di reddito dominicale così calcolato che per comodità chiameremo di seguito “**Dominicale Non Agevolato**”;
 - confrontare l’importo del reddito **Dominicale Non Agevolato** con il “Totale delle quote di canone di affitto” come sopra determinate. Pertanto:

- se il “totale delle quote del canone di affitto” è inferiore all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “totale delle quote del canone di affitto”.
- se il “totale delle quote del canone di affitto” è superiore o uguale all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “Dominicale Non Agevolato”.
- Il reddito dominicale del terreno è costituito dal minore tra “**Imponibile A**” e “**Imponibile B**” come sopra determinati.

Il reddito così determinato va riportato nella colonna 13 del primo dei righi utilizzati per esporre i dati del terreno.

3.1.2 DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO

3.1.2.1 DATI DEL TERRENO SU UN SOLO RIGO

Al fine di agevolare le modalità di esposizione dei criteri necessari per determinare il reddito Agrario si definisce convenzionalmente la variabile:

- **Percentuale_rivalutazione**, riferita al reddito del singolo rigo determinata nel seguente modo:

$A * 1,30$ se non è barrata la casella IAP (col. 10)

oppure

$A * 1,00$ se barrata la casella IAP (col. 10)

dove A è uguale a 1,70 se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato un valore diverso da ‘4’ oppure è uguale ad 1 negli altri casi

Se i dati del terreno sono stati riportati in un solo rigo, la quota spettante del reddito agrario deve essere determinata, in relazione al valore presente nel campo “Titolo”, come segue:

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:

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

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 il reddito agrario Imponibile è pari a zero.

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:

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

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 o 6 il reddito agrario Imponibile è uguale a zero.

Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 14.

Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto non si usufruisce dell'agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella colonna 12.

3.1.2.2 DATI DEL TERRENO SU PIU' RIGHI

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (casella di col. 8 barrata), il reddito agrario del terreno è dato dalla somma delle quote di reddito agrario imponibile e del reddito agrario non imponibile calcolate per ogni singolo rigo così come descritto nel precedente paragrafo.

Il reddito così determinato va riportato rispettivamente nelle colonne 12 e 14 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

3.1.3 Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei terreni

Si precisa inoltre che nella verifica del reddito dominicale imponibile, del reddito dominicale non imponibile, del reddito agrario e del reddito agrario non imponibile di ogni terreno è ammessa per ciascuno di essi una tolleranza di euro 2. Sei dati del terreno sono esposti su più righe le tolleranze di cui sopra sono pari invece ad euro 4.

3.2 **Quadro RB**

Rendita (colonna 1)

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) e Percentuale (colonna 4) di Possesso

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

Canone di locazione (colonna 6)

Se il campo "Utilizzo" (col. 2) assume i valori 3, 4, 8, 14 il campo deve essere sempre presente. In questo caso può essere assente solo se nel campo "Casi particolari" di colonna 6 è stato indicato il valore 4.

Non deve essere presente negli altri casi.

Casi Particolari (colonna 7)

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

I valori "4", "5", "6", "7", "8" possono essere presenti solo se nel campo "Utilizzo" sono indicati i valori "3", "4", o "8" o "14".

Casella continuazione (colonna 8)

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

Redditi di colonne 9 e 10

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più righe (casella continuazione barrata) è necessario che le colonne 9 e 10 siano compilate solo sul primo dei righe relativi al fabbricato. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione (Controllo Bloccante).

Casella Esenzione IMU (Colonna 11)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato.

Codice comune di ubicazione degli immobili (colonna 12)

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.

Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione in presenza dell' utilizzo 14 – rigi da RB14 a RB16

Se nel campo “Utilizzo” di colonna 2 viene indicato il codice “14” devono essere presenti, per il “N. di rigo” (col. 1) e il “Mod. n.” (col. 2) corrispondenti a quel fabbricato, uno dei rigi della sezione II nei quali o siano presenti i dati relativi agli estremi di registrazione del contratto ovvero risulti compilato il campo di colonna 7 “Codice identificativo contratto” ovvero risulti barrata la casella di col. 8 “Contratti non superiori a 30 giorni”.

In particolare se non risulta compilato il campo di colonna 7 “Codice identificativo contratto” e non è barrata la casella di col. 8 “Contratti non superiori a 30 giorni” devono essere presenti gli estremi di registrazione del contratto di locazione o comodato: data, numero ed eventuale sottonumero, serie, codice ufficio;

L'anno presente nella Data di registrazione del contratto di locazione o comodato (col. 3) non può essere successivo al 2023;

Se presente l'anno di presentazione della dichiarazione ICI/IMU (col. 9), l'anno indicato non può essere superiore a 2023.

3.2.1 DETERMINAZIONE DEL REDDITO DEI FABBRICATI***3.2.1.1 Criteri generali per la determinazione del reddito***

Nella determinazione del reddito dei fabbricati, è necessario tener conto delle disposizioni previste in materia di IMU. In tale contesto il criterio di carattere generale richiede che per ciascun fabbricato siano determinati:

Fabbricato non locato

- il reddito del fabbricato non locato da non assoggettare a tassazione in quanto soggetto a IMU (utilizzi 2, 9 e 15);
- il reddito del fabbricato non locato esente dall'IMU (casella esenzione IMU barrata) da tassare ordinariamente (utilizzi 2, 9 e 15).

Fabbricato Locato

- il reddito del fabbricato locato (utilizzi 3, 4, 8 e 14) da tassare ordinariamente;

3.2.1.2 Definizione imponibile fabbricati

Al fine di agevolare le modalità di esposizione dei criteri necessari per determinare il reddito dei fabbricati si definiscono convenzionalmente le seguenti entità tributarie alle quali si farà di seguito riferimento:

- **Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria**, riferito al reddito del singolo fabbricato da assoggettare a tassazione ordinaria da riportare nella colonna 9 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del singolo fabbricato;
- **Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione**, riferito al reddito del singolo fabbricato da non assoggettare a tassazione in quanto non locato da riportare nella colonna 10 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del singolo fabbricato.

3.2.1.3 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 2

Se barrata la casella "Immobili storici" (col. 5)

Imponibile = [Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100]

Se non è barrata la casella "Immobili storici" (col. 5)

Imponibile = [Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100] x 4/3

- **Casella Esenzione IMU non Barrata**

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d'uso del fabbricato l'Irpef dovuta è sostituita dall'IMU; tale importo è definito "**Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione**".

- **Casella Esenzione IMU Barrata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il fabbricato è esente da IMU; tale importo è definito "**Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria**".

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:

$$\text{Quota di rendita} = \text{Rendita (col. 1)} \times 1,05 \times \text{Giorni di possesso (col. 3)/365} \times \text{Percentuale possesso (col. 4)/100}$$

$$\text{Quota di canone di locazione} = \text{Canone di locazione (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)/100}$$

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione” (col. 6), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) **o il codice 8** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

Campo “Utilizzo” impostato a 4

Imponibile = Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100.

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione” (col. 6), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) **o il codice 8** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6) l'imponibile è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

Campo “Utilizzo” impostato a 8 o a 14

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

$$\text{Quota di rendita} = \text{Rendita (col. 1)} \times 1,05 \times \text{Giorni di possesso (col. 3)/365} \times \text{Percentuale possesso (col. 4)/100}$$

Quota di canone di locazione = Canone di locazione (col. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100

Il reddito del fabbricato è pari al 70% del valore così calcolato.

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione” (col. 6), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) **o il codice 8** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

Campo “Utilizzo” impostato a 9

Imponibile = Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100

- **Casella Casi Particolari**

Se la casella “Casi particolari” (col. 7) è impostata a “1”, il reddito del fabbricato è pari a zero.

Se la casella “Casi particolari” (col. 7) è impostata a “3” nel campo “Rendita” (col. 1) può essere indicato il valore zero.

Si ricorda che i casi particolari 1 e 3 possono essere presenti solo con l'utilizzo 9.

- **Casella Esenzione IMU non Barrata**

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d'uso del fabbricato l'Irpef dovuta è sostituita dall'IMU; tale importo è definito “**Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione**”.

- **Casella Esenzione IMU Barrata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il fabbricato è esente da IMU; tale importo è definito “**Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria**”.

Campo “Utilizzo” impostato a 15

Determinare:

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale possesso (col. 4)/100

Il reddito del fabbricato è pari al 70% del valore così calcolato.

- **Casella Esenzione IMU non Barrata**

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d'uso del fabbricato l'Irpef dovuta è sostituita dall'IMU; tale importo è definito “**Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione**”.

- **Casella Esenzione IMU Barrata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il fabbricato è esente da IMU; tale importo è definito “**Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria**”.

3.2.1.4 DATI DELLO STESSO FABBRICATO INDICATI SU PIU' RIGHI**Determinazione del reddito del fabbricato non locato da non assoggettare a tassazione**

Considerare solo i righi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 2, 9 e 15 per i quali non risulta barrata la casella 11 “esenzione IMU” (immobile non locato senza esenzione IMU) e applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dei fabbricati descritti nel precedente paragrafo “DATI DEL FABBRICATO INDICATI SU UN SOLO RIGO”; Il totale delle quote di rendita così calcolate, è definito “Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione”, deve essere riportato nella colonna 10 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato.

Determinazione del reddito del fabbricato non locato da tassare ordinariamente

Considerare soli i righi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 2, 9 e 15 con riferimento al fabbricato per il quale risulta barrata la casella 11 “esenzione IMU” (immobile non locato ma con esenzione IMU) e applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dei fabbricati descritti nel precedente paragrafo “DATI DEL FABBRICATO INDICATI SU UN SOLO RIGO”; Il totale delle quote di rendita così calcolate, è definito “Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria”, deve essere riportato nella colonna 9 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato.

Determinazione del reddito del fabbricato LOCATO da tassare ordinariamente

Considerare solo i righi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 3, 4, 8 e 14.

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

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

Quota di canone di locazione = Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) il “Canone di locazione” (col. 6) può essere assente.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) **o il codice 8** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.
- Calcolare il totale delle quote di rendita e delle quote di canone di locazione determinate per ogni singolo rigo.

- Per la determinazione del reddito del fabbricato definito “Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria” da riportare nella colonna 9 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato, è necessario fare 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 o 14 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 /o 14 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 ovvero con il codice 14 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, ed in nessuno degli altri rigi è indicato il codice 8 ovvero il codice 14

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 e/o 14

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

3.2.2 Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei fabbricati

Si precisa che nella verifica dei redditi dei fabbricati (colonne 9 e 10) è ammessa per ciascuno di essi una tolleranza di euro 3. Se i dati del fabbricato sono esposti su più rigi la tolleranza è pari ad euro 5.

3.3 Controlli relativi alla sezione VI-C del quadro RU – Righi da RU516 a RU522

I righi da RU516 a RU522 devono essere conformi alle istruzioni che seguono.

Il campo RU520001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$RU516001 + RU517001 + RU518001$$

Calcolare: Limite-F24 = minor valore tra RU521001 e 2.000.000.

Calcolare: **Eccedenza-noLim** = RU523006 + RU524006 + RU525006 + RU526006, di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = 2.250.000 + **Eccedenza-noLim** - RU520001 – Limite-F24 (ricondere a zero se il risultato è negativo).

Il campo **RU522001** non può essere superiore all’importo del “Credito Residuo” come sopra determinato.

Il campo **RU522001** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$RU007006 \text{ (se RU001001 vale 17, H1)} + RU404006.$$

3.4 Controlli di congruenza tra codici credito ed anno di riferimento o di formazione dell'eccedenza

La tabella seguente riporta i valori ammessi nella colonna “anno di riferimento” di cui alla colonna 2 dei righi da RU527 a RU534 e alla colonna 3 dei righi da RU501 a RU510 e da RU523 a RU526.

Si segnala che la tabella è comune a tutti i modelli REDDITI 2023 e pertanto contiene i codici dei crediti d’imposta presenti in tutti i modelli.

Si precisa inoltre che:

- nei righi da RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2020;
- nei righi da RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2021.
- nei righi da RU531 a RU534 non può essere presente un anno successivo al 2022;

CODICE CREDITO	ANNO DI RIFERIMENTO
1	da 1999 a 2022 (1)
2	da 2000 a 2018
3	da 2001 a 2006
4	da 2004 a 2008
5	da 1994 a 2022 (1)
6	da 2008 a 2020
38	da 2008 a 2018
7	da 2005 a 2006
9	da 2002 a 2006
VS, TS, S6	da 2001 a 2006
10,11, 12, 13	da 2004 a 2010
17	da 1999 a 2021
20	da 1999 a 2014
23	da 2008 a 2022 (1)
24	da 2000 a 2022 (1)

30	da 2001 a 2014
28, 34	da 2003 a 2022 (1)
36	da 2005 a 2007
41, 42, 43, 45	2007
44, 49	2007, 2008 e 2009
80	da 2010 a 2022 (1)
76	da 2009 a 2022 (1)
75	2009 e 2010
50, 62	da 2007 a 2013
51	2008 e 2010
57, 58, 59, 60, 63	2008
69, 70, 71, 72, 73, 74	2009
53, 54, 55	2008, 2009 e 2010
48, 77	2010
81, 83	2012
85	2013, 2014
88	da 2013 a 2022 (1)
89	da 2013 a 2017
A9	2014, 2015
90, 94, A3	da 2014 a 2022 (1)
A2, B4	2014
86, A1	da 2014 a 2017
A4, B2	da 2015 a 2017
B3, A5, A7, A8	2015, 2016
87	2015
93	da 2015 a 2022 (1)
B9	da 2015 a 2019
A6	da 2015 a 2018, da 2020 a 2022 (1)
78, B1, E3, E5, E6, E7, E9, F1, F2, F3, F4, F5, F7, F8, G4	da 2018 a 2022 (1)
C3	2016
C1	2016, 2017
C5, C7	da 2016 a 2018
96, C2, C4, C6	da 2016 a 2022 (1)
D1	da 2017 a 2021
D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, C9, E4	da 2017 a 2022 (1)
C8, E1	2017
F9	da 2019 a 2021
E8	da 2019 a 2022
G2, G3, G5, G6	da 2019 a 2022 (1)
H4, 2H, 3H, I1, I2, L2	2020, 2021
F6, G8, H1, H3, H8, I4, I5, da I7 a I9, L1, L3, L7, 2L, 3L	da 2020 a 2022 (1)
H9	2020
M1, M4	2021
L4, L5, L6, L8, L9	Da 2021 a 2022 (1)
M2, M3, M5, M7, N6	2022 (1)
M8, M9, N2, N3, N4, N5	2021, 2022 (1)
H5, N7, N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, R1, R2, R3	2022 (1)
N8, da R4 a R8, S1	2023
99	Non superiore a 2022 (1)
(1) L'anno di riferimento può assumere anche il valore 2023 se l'anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2023.	

3.5 Verifica condizioni di operatività

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

- il campo RS011001 è presente;
- il campo 65 del record B (natura giuridica) vale 23 e il campo 66 del record B è diverso da 8;
- il campo 65 del record B (natura giuridica) vale 27;
- il campo 72 del record B è presente.

oppure se risulta verificata almeno una delle seguenti condizioni:

- il campo RS011000 è presente;
- il campo RS011002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;
- il campo RS011004 presente;
- il campo RS011008 assume il valore 1;
- il campo RS018003 è maggiore o uguale a RS018002 ed il campo RS011004 non è compilato.

3.6 Quadro RN

3.6.1 Perdite di periodo (RN014001)

- a) se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.5)
 se RS134001 è presente e RF066001 e RS020001 sono entrambi negativi,
 A è uguale a RS134005 + il minore tra il valore assoluto di RF066001 ed il valore assoluto di RS020001, altrimenti A vale RS134005
 se RS134002 è presente e RG034001 e RS020001 sono entrambi negativi,
 A è uguale a RS134006 + il minore tra il valore assoluto di RG034001 ed il valore assoluto di RS020001, altrimenti A vale RS134006

$$RN014001 = A + RS134007$$

- b) se il soggetto è operativo

$$A = RS134005 + RS134006 + RS134007$$

$$B = RH009001$$

Se RN002001 è negativo oppure vale 0, C = valore assoluto di RG034001 - valore assoluto di RN002001, altrimenti C = 0

Se non è presente il quadro RJ e RN001001 è negativo oppure vale 0, D = valore assoluto di RF066001 - valore assoluto di RN001001, altrimenti D = 0

PERDITE = A + B + RF060001 + valore assoluto di RF066001, se negativo e RS134001 è presente + RG028001 + valore assoluto di RG034001, se negativo e RS134002 è presente.

UTILIZZI = maggiore tra (RD015001 + RF064001 + RG032001 + RH010001 - D - C) e 0
 RN014001 = maggiore tra (PERDITE - UTILIZZI) e 0.

3.7 ACE

3.7.1 Eccedenza trasformabile in credito IRAP (RS045012)

Determinare:

$$D = RD016001 + RD016002$$

$$F = (RF065001 + RF066001) \text{ del primo modulo} - RS134001 \text{ se è positivo altrimenti è zero}$$

$$G = (RG033001 + RG034001) \text{ del primo modulo} - RS134002 \text{ se è positivo altrimenti è zero}$$

$$H = RH011001 + RH011002 - RS134003 \text{ se positivo altrimenti è zero}$$

$$J = RJ015001 + RJ015002 \text{ se è positivo altrimenti è zero}$$

$$S = RS019001 + RS020001 - (RS134001 + RS134002) \text{ se è positivo altrimenti è zero}$$

Se è presente il quadro RJ e non è presente il quadro RF calcolare

$$ECC = RS045011 - (\text{maggiore tra } J \text{ e } S), \text{ altrimenti}$$

$$ECC = RS045011 \text{ del primo modulo} - (D + (\text{se compilato il quadro RF, il maggiore tra } (F + J) \text{ e } S) + (\text{se compilato il quadro RG, il maggiore tra } (G \text{ e } S)) + H).$$

Se ECC è minore di zero allora ECC vale zero.

3.7.2 Eccedenza attribuibile (RS045013)

Se è presente RS045014, determinare:

$$ECC1 = RS045011 - RF065001 \text{ del modulo per il quale RF130002 assume lo stesso valore di RS045014} - RG033001 \text{ del modulo per il quale RG041002 assume lo stesso valore di RS045014, altrimenti}$$

$$ECC1 = 0.$$

3.8 Aiuti di Stato (Rigo RS401)

3.8.1 Codice Aiuto (RS401001)

Se presente il quadro RJ, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 1, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 1.

Se presente il codice 67 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 35 in uno dei campi codice del rigo RG22, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 2, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 2.

Se presente il codice 1 nella colonna 3 dei rigi da RS121 a RS123, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 3, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 3. Se non è presente almeno uno dei quadri RD, RF, RG, RJ o RE il controllo precedente non si applica;

Se presente il codice 2 nella colonna 3 dei rigi da RS121 a RS123, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 4, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 4. Se non è presente almeno uno dei quadri RD, RF, RG, RJ o RE il controllo precedente non si applica.

Se presente la colonna 5 del rigo RF50 oppure del rigo RG23 oppure la colonna 2 del rigo RJ9, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 5, altrimenti, non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 5.

Se presente il codice 70 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 40 in uno dei campi codice del rigo RG22, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 7, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 7.

Se presente la colonna 4 del rigo RF50 oppure del rigo RG23, RS401001 assume valore 8, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 8.

Se presente il codice 29 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 3 in uno dei campi codice del rigo RG10, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 10, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 10.

Se presente la colonna 26 del rigo RN17, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 11, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 11.

Se presente il codice 77 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 26 in uno dei campi codice del rigo RG10, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 13, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 13.

Se presente il codice 71 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 41 in uno dei campi codice del rigo RG22, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 16.

Se presente il campo RS410001 deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 17.

Se presente il RS411001 e/o RS411002, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 19, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 19.

Se presente il campo RS491001 deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 25, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 25.

Se presente il codice 43 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 16 in uno dei campi codice del rigo RG22, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 46, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 46

Se presente il codice C4 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 51, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 51.

Se presente il codice E3 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 52, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 52.

Se presente il codice E5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 53, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 53.

Se presente il codice F7 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 54, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 54.

Se presente il codice F3 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 55, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 55.

Se presente il codice E4 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 56, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 56.

Se presente il codice H3 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 58, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 58.

Se presente il codice H5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 59, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 59.

Se presente il codice H8 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 60 (WARNING: semplice segnalazione che non determina lo scarto della dichiarazione), altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 60.

Se presente il codice L1 nel campo RU001001 e RU005001 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 61, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 61.

Se presente il codice I5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 67, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 67.

Se presente il codice M9 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 69, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 69.

Se presente il codice N5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 70, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 70.

Se presente il codice M5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 71, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 71.

Se presente il codice N6 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 72, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 72.

Se presente il codice N8 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 74, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 74.

Se presente il codice N9 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 75, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 75.

Se presente il codice O9 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 76, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 76.

Se presente il codice P1 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 77, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 77.

Se presente il codice Q1 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 78, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 78.

Se presente il codice Q6 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 79, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 79.

Se presente il codice Q7 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 80, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 80.

Se presente il codice R3 nel campo RU001001 e RU005001 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 81, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 81.

Se presente il codice R3 nel campo RU001001 e (RU005002 è presente o RU0050B2 è presente), deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 82, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 82.

Se presente il codice R8 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 85, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 85.

3.8.2 Codice attività, Codice regione, Codice Comune, Tipologia costi e Settore (campi RS401014, RS401015, RS401020, RS401021 e RS401026)

CODICE AIUTO	TIPOLOGIA COSTI	CODICE REGIONE	CODICE COMUNE	CODICI ATTIVITA' (ATECO)	SETTORE
1	20			282920, 501000, 502000, 522209, 773400	1
2	20				1
3	20				1
4	20				1
5	20			500000, 501000, 502000, 503000, 504000	1
7	20				1
8	20				1
9	20				1
10	20				1
11	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 01 e 02	4
12	20				1, 2
13	20				1
14	11, 20				1, 2, 5
15	20				1, 2, 5
16	20		D969		1, 2, 5
17	20		B513		1, 2, 5
19	20		B513		1, 2
20	20				1, 4, 5

22	20			205102, 477835, 493210, 493220, 493901, 493909, 503000, 522130, 522190, 551000, 552010, 552020, 552030, 552040, 552051, 552052, 553000, 559020, 561011, 561012, 561020, 561030, 561041, 561042, 561050, 562100, 563000, 591300, 591400, 619020, 742011, 742019, 743000, 749094, 773994, 799011, 799019, 799020, 823000, 855100, 855201, 855209, 900101, 900109, 900201, 900209, 900309, 900400, 910100, 910200, 910300, 910400, 920002, 920009, 931110, 931120, 931130, 931190, 931200, 931300, 931910, 931992, 931999, 932100, 932910, 932930, 932990, 949920, 949990, 960110, 960410, 960420, 960905	1
23	20				1
25	20	1, 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16			1, 2
27	20			471910, 471990, 475110, 475120, 475311, 475312, 475320, 475400, 475910, 475920, 475940, 475960, 475991, 475999, 476300, 476420, 477110, 477140, 477150, 477210, 477220, 477700, 477810, 477831, 477832, 477833, 477834, 477835, 477836, 477837, 477850, 477891, 477892, 477894, 477899, 477910, 477920, 477930, 477940, 478101, 478102, 478103, 478109, 478201, 478202, 478901, 478902, 478903, 478904, 478905, 478909, 479910, 960202, 960203, 960902, 960903, 960904, 960909	1
28	20			561011, 561012, 561020, 561030, 561041, 561042, 561050, 562100, 562910, 562920, 563000	1
29	20			461201, 461403, 461501, 461503, 461505, 461506, 461507, 461601, 461602, 461603, 461604, 461605, 461606, 461607, 461608, 461609, 461701, 461702, 461703, 461704, 461705, 461706, 461707, 461708, 461709, 461822, 461892, 461893, 461896, 461897, 461901, 461902, 461903	1
30	20				1, 4, 5
31	20				1, 4, 5
32	20				1, 4, 5
33	20				1, 4, 5
34	20				1, 4, 5
35	20				1, 4, 5

36	20				1, 4, 5
37	20				1
38	20				1
39	20			477831, 493901, 562100, 591400, 799011, 823000, 855100, 855201, 900101, 900109, 900209, 900400, 910200, 910300, 920002, 920009, 931110, 931120, 931130, 931190, 932910, 932930, 932990, 960905 Sono ammessi i codici che iniziano con 9313, 9321, 9604	1
40	20			551000, 552010, 552020, 552030, 552040, 552051, 552052, 553000, 559020, 960420	1
42	20				1, 4, 5
43	20				1
44	20				1
45	20			I codici che iniziano con 5610, 5621, 5630	1, 2
46	20			494100	2
50	20				1

51	3	<p>1 (solo i comuni elencati), 2, 4, 5, 12 (solo i comuni elencati se RS401019 è compilato e minore o uguale a 31/12/2021), 14, 15, 16,</p>	<p>B672, C866, D736, A345, F852, G766, G992, H819, I546, I804, A270, C901, C972, D043, F870, I318, I348, L207, A120, A945, B294, E892, G499, G621, H715, I482, L475, A485, C632, D209, E052, F582, F785, G237, I148, A080, A567, A761, B630, B682, B830, C082, C246, C247, C769, C941, D811, E669, E778, F429, F601, G497, G523, B317, G954, H420, I189, I238, I282, I682, L725, A930, B519, B522, B550, C772, E248, E259, E456, E799, F495, F569, F576, G506, G910, H313, H454, H693, H833, H867, H990, I023, I122, L113, L435, M057, A515, A100, B382, B842, C426, C083, E811, G102, G145, G200, H007, H166, H400, H402, I326, I360, L334, C128, E058, F764, F585, L103, B722, C308, C474, C750, C779, D394, D501, G438, G482, G878, H562, L186, A402, B861, B985, C114, D494, D495, D592, D738, E243, E435, F196, G141, G435, G760, D690, H991, I244, L284, L526, E372, L964</p>	<p>Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 241, 051, 052, 3011, 206, 49, 50, 51, 3511, 3513, 64, 65 e 66</p>	1, 4, 5
----	---	---	---	---	---------

52	3, 4, 18		A656, B358, B569, B658, F595, G726, B515, C040, C169, C781, C311, D076, D179, D489, E343, F690, G608, H440, L103, L295, L314, L597, D501, B948, C527, F540, F935, G758, H015, I263, I523, I585, I921, L627, A439, D538, F510, G790, C524, D451, A329, A739, A947, B398, B474, B562, C251, C267, C582, C704, C886, D042, D429, D564, D628, D853, E228, E694, E783, F051, F268, F460, F622, F793, G436, G515, G657, G690, D566, F567, H323, H876, I156, I286, I436, I569, I651, I661, L191, L366, L501, L517, M078, M382, A044, A335, A437, A462, C093, C321, C331, C877, C935, D096, D652, D691, E868, F415, F487, F516, F570, G005, G289, H390, H588, L728, A252, A760, D477, F021, F379, F428, F493, F509, F520, F536, F549, F599, F665, G137, I315, C070, I774, A019, A258, A315, A981, A996, B627, C268, C746, C749, E535, F193, G756, G934, H282, H354	Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 01, 02, 03, 241, 051, 052, 3011, 206, 49, 50, 51, 3511, 3513, 64, 65 e 66	1
53	1, 2, 3	1, 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16		Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 01, 02, 03, 241, 051, 052, 3011, 206, 49, 50, 51, 3511, 3513, 64, 65 e 66	1
54	10, 11, 13, 18				1
55	20			473000	1, 2
56	20				1, 2
57	20				1
58	20				1, 2, 5
59	3				1
60	20				1, 2, 4, 5
61		1, 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16			1

67	20			131000, 132000, 133000, 139100, 139210, 139220, 139300, 139400, 139500, 139610, 139620, 139910, 139920, 139990, 141100, 141200, 141310, 141320, 141400, 141910, 141921, 141929, 142000, 143100, 143900, 151100, 151201, 151209, 152010, 152020, 162911, 162912, 204200, 205960, 321210, 321220, 321301, 321309, 325050, 329920 Sono, altresì, ammessi i codici che iniziano con: 4751, 4771, 4772	1
69	20				1, 2
70	3, 4, 18		A656, B358, B569, B658, F595, G726, B515, C040, C169, C781, C311, D076, D179, D489, E343, F690, G608, H440, L103, L295, L314, L597, D501, B948, C527, F540, F935, G758, H015, I263, I523, I585, I921, L627, A439, D538, F510, G790, C524, D451, A329, A739, A947, B398, B474, B562, C251, C267, C582, C704, C886, D042, D429, D564, D628, D853, E228, E694, E783, F051, F268, F460, F622, F793, G436, G515, G657, G690, D566, F567, H323, H876, I156, I286, I436, I569, I651, I661, L191, L366, L501, L517, M078, M382, A044, A335, A437, A462, C093, C321, C331, C877, C935, D096, D652, D691, E868, F415, F487, F516, F570, G005, G289, H390, H588, L728, A252, A760, D477, F021, F379, F428, F493, F509, F520, F536, F549, F599, F665, G137, I315, C070, I774, A019, A258, A315, A981, A996, B627, C268, C746, C749, E535, F193, G756, G934, H282, H354	Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 01, 02, 03, 241, 051, 052, 3011, 206, 49, 50, 51, 3511, 3513, 64, 65 e 66	1
71	Da 3 a 15, da 17 a 20 e 31			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 72	1
72	20				1, 2
74	20				1, 2
75	20				1,2,4,5
76	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 01, 02 e 03	4, 5

77	20				1,2,4,5
78	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 03	5
79	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 01, 02 e 03	4, 5
80	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 01, 02 e 03	4, 5
81	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 01 e 02	4
82	20				1, 2, 4
83	20			932910	1
84	20			960905, 561011, 561012, 561013, 561020, 561030, 561041, 561042, 561050, 562100, 563000, 931120	1, 2
85	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 01, 02 e 03	4, 5

3.8.3 Importo totale aiuto spettante (RS401017)

Per i seguenti codici aiuto: 2, 5, 7, 8, 9, 10, 13, 16, 25, 46 descritti nella precedente sezione, l'importo dell'aiuto non può essere superiore al 50% dell'importo dedotto, esente, detassato, che non ha concorso alla formazione del reddito.

Se RS401001 vale 3 deve essere uguale alla somma della colonna 6 dei righe da RS121 a RS123 di tutti i moduli compilati con colonna 3 impostata ad 1

Se RS401001 vale 4 deve essere uguale alla somma della colonna 6 dei righe da RS121 a RS123 di tutti i moduli compilati con colonna 3 impostata ad 2

Se RS401001 vale 51 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito C4

Se RS401001 vale 52 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito E3

Se RS401001 vale 53 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito E5

Se RS401001 vale 54 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito F7

Se RS401001 vale 55 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito F3

Se RS401001 vale 56 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito E4

Se RS401001 vale 58 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito H3

Se RS401001 vale 59 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito H5

Se RS401001 vale 60 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito H8

Se RS401001 vale 61 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 1 con codice credito L1

Se RS401001 vale 67 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito I5

Se RS401001 vale 69 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito M9

Se RS401001 vale 70 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito N5

Se RS401001 vale 71 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito M5

Se RS401001 vale 72 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito N6

Se RS401001 vale 74 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito N8

Se RS401001 vale 75 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito N9

Se RS401001 vale 76 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito O9

Se RS401001 vale 77 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito P1

Se RS401001 vale 78 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito Q1

Se RS401001 vale 79 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito Q6

Se RS401001 vale 80 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito Q7

Se RS401001 vale 81 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 1 con codice credito R3

Se RS401001 vale 82 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 2 + RU5 col. B2 con codice credito R3

Se RS401001 vale 85 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito R8

3.9 Campione d'Italia

Le colonne 1 e 2 del rigo RS410 devono risultare contemporaneamente presenti o assenti. La non conformità a tale controllo comporta lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma della stessa.

Al fine di applicare l'agevolazione in oggetto, procedere come di seguito descritto.

Determinare:

ImportoAgevolabileQuadroRE pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "9"

ImportoAgevolabileQuadroRF pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "10"

ImportoAgevolabileQuadroRG pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "11"

ImportoAgevolabileQuadroRD pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "12"

TotaleAgevolabile = **ImportoAgevolabileQuadroRE** + **ImportoAgevolabileQuadroRF** + **ImportoAgevolabileQuadroRG** + **ImportoAgevolabileQuadroRD**.

ImportoAbbattimentoQuadroRE = **ImportoAgevolabileQuadroRE** x 0.3

ImportoAbbattimentoQuadroRF = **ImportoAgevolabileQuadroRF** x 0.3

ImportoAbbattimentoQuadroRG = **ImportoAgevolabileQuadroRG** x 0.3

ImportoAbbattimentoQuadroRD = **ImportoAgevolabileQuadroRD** x 0.3

Ciascun importo va arrotondato all'unità di euro.

$$\begin{aligned} \text{TotaleImportoAbbattimento} &= & \text{ImportoAbbattimentoQuadroRE} &+ \\ & & \text{ImportoAbbattimentoQuadroRF} &+ \\ & & \text{ImportoAbbattimentoQuadroRG} &+ \\ & & \text{ImportoAbbattimentoQuadroRD}. & \end{aligned}$$

Se **TotaleImportoAbbattimento** è minore di 26.000, imputare pro quota l'importo minimo di agevolazione pari ad euro 26.000; a tal fine calcolare:

ImportoAbbattimentoQuadroRE = minore tra **ImportoAgevolabileQuadroRE** e $(\text{ImportoAgevolabileQuadroRE} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$

ImportoAbbattimentoQuadroRF = minore tra **ImportoAgevolabileQuadroRF** e $(\text{ImportoAgevolabileQuadroRF} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$

ImportoAbbattimentoQuadroRG = minore tra **ImportoAgevolabileQuadroRG** e $(\text{ImportoAgevolabileQuadroRG} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$

ImportoAbbattimentoQuadroRD = minore tra ***ImportoAgevolabileQuadroRD*** e $(\text{ImportoAgevolabileQuadroRD} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$

Ciascun importo va arrotondato all'unità di euro.

Si precisa che:

ImportoAbbattimentoQuadroRD non può essere superiore a RD011001 + RD012001.

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 "RSP23"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Valori ammessi: 01,10 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 201 a 205 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 181 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 182 del record B) sia uguale a 3, 4 o 5
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
9	Flag conferma ISA	91	1	CB	
Dati del Frontespizio					
Tipo di dichiarazione.					
10	Filler	92	1	AN	
11	Filler	93	1	AN	
12	Quadro RW	94	1	CB	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	CB	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'.
14	Quadro AC	96	1	CB	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	ISA	97	1	CB	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	Filler	98	1	AN	
17	Filler	99	1	AN	
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	Filler	102	1	AN	
21	Dichiarazione correttiva nei termini	103	1	CB	Alternativo ai campi 22, 23
22	Dichiarazione integrativa	104	1	NU	Alternativo al campo 21, 23 Valori ammessi: 1 o 2.
23	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8 ter, DPR 322/98)	105	1	CB	Alternativo al campo 21, 22 Se barrata deve risultare compilata almeno una colonna 5 dei righe da RX1 a RX21 oppure almeno una colonna 5 dei righe da RX31 a RX34 o del rigo RX51 del quadro RX. Il controllo è confermabile.
24	Dichiarazione integrativa errori contabili (art. 2, comma 8-bis, DPR n. 322/98)	106	1	CB	Alternativo al campo 21 e 23
25	Eventi eccezionali	107	2	NU	Valori ammessi: 1, 2 e 99
26	Filler	109	42	AN	
Dati del Contribuente					
27	Ragione sociale	151	60	AN	Dato obbligatorio
28	Partita IVA	211	11	PI	
29	Telefono - Prefisso e numero	222	12	AN	Il dato deve essere numerico

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
30	FAX	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	2	AN	
48	Filler	510	5	AN	
49	Filler	515	40	AN	
50	Filler	555	2	AN	
51	Filler	557	4	AN	
52	Filler	561	35	AN	
53	Filler	596	5	AN	
54	Filler	601	6	AN	
55	Filler	607	40	AN	
56	Filler	647	2	AN	
57	Filler	649	4	AN	
58	Filler	653	35	AN	
59	Filler	688	5	AN	
Dati relativi alla Società o Associazione					
60	Data di efficacia giuridica fusione/scissione	693	8	DT	Può essere presente solo se il campo 66 assume valore '4' o '7' Deve essere successiva alla Data di inizio periodo di imposta (campo 62)
61	Filler	701	8	AN	
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 precedente al 31/12/2022 Non può essere successiva al 30/12/2023
64	Stato	725	1	NU	Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 1 a 4
65	Natura giuridica	726	2	NU	Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 23 a 29, 45, 59
66	Situazione	728	1	NU	Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 1 a 8 Può assumere il valore 8 solo se il campo 65 assume valore 23
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	Grandi contribuenti	740	1	CB	
69	Canone Rai	741	1	NU	Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 1 a 3
70	Filler	742	1	AN	
71	Filler	743	2	AN	
72	Impresa Sociale	745	1	CB	
73	Art. 32-quater DL 124/2019	746	1	CB	Il campo 65 deve assumere valore '23'
74	Filler	747	50	AN	
75	Filler	797	3	AN	
76	Filler	800	24	AN	
77	Filler	824	24	AN	
78	Filler	848	35	AN	
79	Filler	883	1	AN	
80	Filler	884	1	AN	
81	Filler	885	1	AN	
82	Filler	886	1	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
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	1	AN	
91	Filler	895	16	AN	
92	Filler	911	1	AN	
93	Filler	912	1	AN	
94	Filler	913	16	AN	
95	Filler	929	1	AN	
96	Filler	930	1	AN	
97	Filler	931	16	AN	
98	Filler	947	1	AN	
99	Filler	948	1	AN	
100	Filler	949	16	AN	
101	Filler	965	1	AN	
102	Filler	966	1	AN	
103	Filler	967	16	AN	
104	Filler	983	1	AN	
105	Filler	984	1	AN	
106	Filler	985	1	AN	
107	Filler	986	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".

108	Casella quadro RA	987	1	CB	
109	Casella quadro RB	988	1	CB	
110	Filler	989	1	AN	
111	Casella quadro RD	990	1	CB	
112	Casella quadro RE	991	1	CB	
113	Casella quadro RF	992	1	CB	
114	Casella quadro RG	993	1	CB	
115	Casella quadro RH	994	1	CB	
116	Filler	995	1	AN	
117	Filler	996	1	AN	
118	Casella quadro RL	997	1	CB	
119	Casella quadro RM	998	1	CB	
120	Casella quadro RN	999	1	CB	
121	Casella quadro RO	1000	1	CB	
122	Casella quadro RP	1001	1	CB	
123	Casella quadro RQ	1002	1	CB	
124	Filler	1003	1	AN	
125	Casella quadro RS	1004	1	CB	
126	Casella quadro RT	1005	1	CB	
127	Casella quadro RU	1006	1	CB	
128	Casella quadro RV	1007	1	CB	
129	Casella quadro RX	1008	1	CB	
130	Casella quadro RJ	1009	1	CB	
131	Filler	1010	1	AN	
132	Filler	1011	1	AN	
133	Filler	1012	1	AN	
134	Filler	1013	1	AN	
135	Filler	1014	1	AN	
136	Casella quadro TR	1015	1	CB	
137	Casella quadro FC	1016	1	CB	
138	Filler	1017	1	AN	
139	Filler	1018	1	AN	
140	Filler	1019	1	AN	
141	Casella quadro OP	1020	1	CB	
142	Casella quadro DI	1021	1	CB	
143	Filler	1022	1	AN	
144	Filler	1023	1	AN	
145	Filler	1024	1	AN	
146	Filler	1025	1	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
147	Filler	1026	1	AN	
148	Filler	1027	1	AN	
149	Filler	1028	1	AN	
150	Filler	1029	1	AN	
151	Filler	1030	1	AN	
152	Filler	1031	1	AN	
153	Filler	1032	1	AN	
154	Filler	1033	1	AN	
155	Filler	1034	1	AN	
156	Filler	1035	3	AN	
157	Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario	1038	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 203 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
158	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario	1039	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 204 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
159	Firma del dichiarante	1040	1	CB	Campo obbligatorio. Il controllo e' confermabile
Spazio non utilizzato					
160	Filler	1041	1	AN	
161	Filler	1042	1	AN	
162	Filler	1043	1	AN	
163	Filler	1044	3	AN	
164	Filler	1047	1	AN	
165	Filler	1048	1	AN	
166	Filler	1049	1	AN	
167	Filler	1050	11	AN	
168	Filler	1061	1	AN	
169	Filler	1062	1	AN	
170	Filler	1063	1	AN	
171	Filler	1064	5	AN	
172	Filler	1069	140	AN	
173	Situazioni Particolari	1209	2	N2	
174	Filler	1211	1	AN	
175	Filler	1212	1	AN	
176	Presenza visto Superbonus	1213	1	CB	La casella non può essere impostata se presente il campo 210
177	Filler	1214	133	AN	
178	Filler	1347	81	AN	
Omessa presentazione in dichiarazione del modello ISA					
179	Flag Assenza ISA con quadro H compilato	1428	1	CB	La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di ISA nei casi indicati in corrispondenza del campo RE001002 L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione
180	Flag Assenza ISA con quadro F compilato	1429	1	CB	La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di ISA nei casi indicati in corrispondenza dei campi RF001002 e RG001002. L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria					
181	Codice fiscale del rappresentante	1430	16	CF	Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. Deve essere diverso da quello del contribuente (campo 2).
182	Codice carica del rappresentante	1446	2	NU	Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. Valori ammessi: 1, 2, 3, 5, 6, 7, 8, 9
183	Data carica del rappresentante	1448	8	DT	
184	Codice fiscale ente o società dichiarante	1456	11	CN	
185	Cognome del rappresentante	1467	24	AN	Il campo è obbligatorio

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
186	Nome del rappresentante	1491	20	AN	Il campo è obbligatorio
187	Sesso del rappresentante	1511	1	AN	Valori ammessi: M o F Il campo è obbligatorio
188	Data di nascita del rappresentante	1512	8	DT	Il campo è obbligatorio
189	Comune o stato estero di nascita del rappresentante	1520	40	AN	Il campo è obbligatorio
190	Sigla della provincia di nascita del rappresentante	1560	2	PN	
191	Filler	1562	3	AN	
192	Filler	1565	24	AN	
193	Filler	1589	24	AN	
194	Filler	1613	35	AN	
195	Telefono del rappresentante	1648	12	AN	Il dato deve essere numerico
196	Filler	1660	4	AN	
197	Filler	1664	1	AN	
198	Filler	1665	8	AN	
199	Filler	1673	1	AN	
Impegno alla trasmissione telematica					
200	Codice fiscale dell'incaricato	1674	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. 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 181 del record B ed il campo 182 assume valori diversi da 2, 3, 5, 7
201	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione	1690	1	NU	Valori ammessi: 1 o 2 Dato obbligatorio se il campo 200 è presente
202	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione	1691	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 157
203	Ricezione altre comunicazioni telematiche	1692	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 158
204	Data dell'impegno	1693	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data del primo gennaio del terzo anno precedente all'anno di imposta corrente
205	Firma dell'incaricato	1701	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
206	Filler	1702	1	AN	
Visto di conformità					
207	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1703	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 209
208	Codice fiscale del C.A.F	1719	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 207 e può essere presente solo se presente il campo 207
209	Codice fiscale del professionista	1730	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 207 Se il campo è presente ed è diverso dal campo 200, se quest'ultimo è persona fisica, è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione
210	Firma	1746	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 207 o 209 Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione
Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e dei campi da 207 a 210)					
211	Codice fiscale del professionista	1747	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campo 212 o 213
212	Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1763	16	CF	
213	Firma	1779	1	CB	
214	Filler	1780	64	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Spazio riservato al Servizio telematico					
215	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
216	Filler	1864	7	AN	
217	Filler	1871	3	AN	
218	Filler	1874	5	AN	
219	Filler	1879	1	AN	
220	Filler	1880	1	AN	
221	Filler	1881	1	AN	
222	Filler	1882	1	AN	
223	Filler	1883	1	AN	
224	Filler	1884	1	AN	
225	Filler	1885	1	AN	
226	Filler	1886	12	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
227	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
228	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	Posizio	Configurazione		Controlli bloccanti	
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre	
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo	
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		
5	Filler	29	25	AN		
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)						
Quadro Riga Colonna	Descrizione	Formato	Configurazione Valori Ammessi	Controlli bloccanti Controlli	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione	
QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio						
Dati identificativi del condominio						
AC001001	Codice fiscale	CF			Deve essere sempre presente	
AC001002	Denominazione	AN			Deve essere sempre presente	
Dati Catastali del condominio (Interventi di recupero del patrimonio edilizio)						
AC002001	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato. E' il codice attribuito dall'Agenzia delle entrate. I primi quattro caratteri riguardano il codice catastale e pertanto devono fare riferimento ad un codice catastale esistente.	
AC002002	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U	AN	Vale T o U		Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002004	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile -Sezione Urbana / Comune catastale	AN				
AC002005	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002A06	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella Numeratore	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato. Il controllo determina una semplice segnalazione senza scarto della dichiarazione.	
AC002B06	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella Denominatore	AN				
AC002007	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno	AN				
AC003001	Domanda di accatastamento - Data	DT			Se è presente uno dei dati relativi alla domanda di accatastamento, i restanti due campi sono obbligatori.	
AC003002	Domanda di accatastamento - Numero	AN				
AC003003	Domanda di accatastamento - Provincia Ufficio Agenzia Entrate	PN				
Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi						
I valori ammessi ed i controlli indicati nel rigo AC004 sono validi per i rigi da AC005 ad AC008						
AC004001	Codice fiscale	CF			Se esiste almeno un dato nel rigo e il campo "Codice Stato Estero" di col. 9 non è compilato.allora il campo deve essere presente	
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN			Il dato deve essere sempre presente.	
AC004003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC004004	Sesso	AN	M o F			
AC004005	Data di nascita	DT				
AC004006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC004007	Provincia nascita	PN				
AC004008	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	Mon o Mod ulo	Controlli	
AC004009	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello			
AC005001	Codice fiscale	CF				
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				
AC005003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC005004	Sesso	AN				
AC005005	Data di nascita	DT				
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC005007	Provincia nascita	PN				
AC005008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC005009	Codice stato estero	N3				
AC006001	Codice fiscale	CF				
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				
AC006003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC006004	Sesso	AN				
AC006005	Data di nascita	DT				
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC006007	Provincia nascita	PN				
AC006008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC006009	Codice stato estero	N3				
AC007001	Codice fiscale	CF				
AC007002	Cognome ovvero denominazione	AN				
AC007003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC007004	Sesso	AN				
AC007005	Data di nascita	DT				
AC007006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC007007	Provincia nascita	PN				
AC007008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC007009	Codice stato estero	N3				
AC008001	Codice fiscale	CF				
AC008002	Cognome ovvero denominazione	AN				
AC008003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC008004	Sesso	AN				
AC008005	Data di nascita	DT				
AC008006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC008007	Provincia nascita	PN				
AC008008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC008009	Codice stato estero	N3				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO DI - Dichiarazione integrativa						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo DI001 si intendono validi per i rigi da DI002 a DI020						
DI001001	Codice fiscale	CN				
DI001002	Codice tributo	AN	Vale 1121, 1123, 1126, 1130, 1242, 1811, 1813, 1821, 1822, 1823, 1836, 1837, 1847, 4005, 1857, 1858, 1859, 4043 o 4041		Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
DI001003	Periodo di imposta	DA	Vale da 2016 a 2020		Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
DI001004	Errori contabili	NP			Uno dei due dati è obbligatorio	
DI001005	Maggior credito	NP				
DI002001	Codice fiscale	CN				
DI002002	Codice tributo	AN				
DI002003	Periodo di imposta	DA				
DI002004	Errori contabili	NP				
DI002005	Maggior credito	NP				
DI003001	Codice fiscale	CN				
DI003002	Codice tributo	AN				
DI003003	Periodo di imposta	DA				
DI003004	Errori contabili	NP				
DI003005	Maggior credito	NP				
DI004001	Codice fiscale	CN				
DI004002	Codice tributo	AN				
DI004003	Periodo di imposta	DA				
DI004004	Errori contabili	NP				
DI004005	Maggior credito	NP				
DI005001	Codice fiscale	CN				
DI005002	Codice tributo	AN				
DI005003	Periodo di imposta	DA				
DI005004	Errori contabili	NP				
DI005005	Maggior credito	NP				
DI006001	Codice fiscale	CN				
DI006002	Codice tributo	AN				
DI006003	Periodo di imposta	DA				
DI006004	Errori contabili	NP				
DI006005	Maggior credito	NP				
DI007001	Codice fiscale	CN				
DI007002	Codice tributo	AN				
DI007003	Periodo di imposta	DA				
DI007004	Errori contabili	NP				
DI007005	Maggior credito	NP				
DI008001	Codice fiscale	CN				
DI008002	Codice tributo	AN				
DI008003	Periodo di imposta	DA				
DI008004	Errori contabili	NP				
DI008005	Maggior credito	NP				
DI009001	Codice fiscale	CN				
DI009002	Codice tributo	AN				
DI009003	Periodo di imposta	DA				
DI009004	Errori contabili	NP				
DI009005	Maggior credito	NP				
DI010001	Codice fiscale	CN				
DI010002	Codice tributo	AN				
DI010003	Periodo di imposta	DA				
DI010004	Errori contabili	NP				
DI010005	Maggior credito	NP				
DI011001	Codice fiscale	CN				
DI011002	Codice tributo	AN				
DI011003	Periodo di imposta	DA				
DI011004	Errori contabili	NP				
DI011005	Maggior credito	NP				
DI012001	Codice fiscale	CN				
DI012002	Codice tributo	AN				
DI012003	Periodo di imposta	DA				
DI012004	Errori contabili	NP				
DI012005	Maggior credito	NP				
DI013001	Codice fiscale	CN				
DI013002	Codice tributo	AN				
DI013003	Periodo di imposta	DA				
DI013004	Errori contabili	NP				
DI013005	Maggior credito	NP				
DI014001	Codice fiscale	CN				
DI014002	Codice tributo	AN				
DI014003	Periodo di imposta	DA				
DI014004	Errori contabili	NP				
DI014005	Maggior credito	NP				
DI015001	Codice fiscale	CN				
DI015002	Codice tributo	AN				
DI015003	Periodo di imposta	DA				
DI015004	Errori contabili	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
DI015005	Maggior credito	NP				
DI016001	Codice fiscale	CN				
DI016002	Codice tributo	AN				
DI016003	Periodo di imposta	DA				
DI016004	Errori contabili	NP				
DI016005	Maggior credito	NP				
DI017001	Codice fiscale	CN				
DI017002	Codice tributo	AN				
DI017003	Periodo di imposta	DA				
DI017004	Errori contabili	NP				
DI017005	Maggior credito	NP				
DI018001	Codice fiscale	CN				
DI018002	Codice tributo	AN				
DI018003	Periodo di imposta	DA				
DI018004	Errori contabili	NP				
DI018005	Maggior credito	NP				
DI019001	Codice fiscale	CN				
DI019002	Codice tributo	AN				
DI019003	Periodo di imposta	DA				
DI019004	Errori contabili	NP				
DI019005	Maggior credito	NP				
DI020001	Codice fiscale	CN				
DI020002	Codice tributo	AN				
DI020003	Periodo di imposta	DA				
DI020004	Errori contabili	NP				
DI020005	Maggior credito	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati non residenti (CFC)						
Sez. I - Dati identificativi del soggetto controllato non residente						
FC000001	Monitoraggio	CB			Se FC000001 è presente allora non devono essere compilati i righi da FC2 a FC34, FC39, da FC61 a FC70 e FC76 Se FC001013 è presente allora il campo deve essere assente	
FC000002	Art 167, comma 11	N1	Vale 1 o 2		Se FC000003 è presente o FC000001 è presente allora il campo deve essere assente Il campo FC000002 è alternativo ai righi da FC4 a FC76 Se FC001013 è presente allora il campo deve essere assente	
FC000003	Art 168-ter, comma 4	CB			Se FC000002 è presente allora il campo deve essere assente	
FC000004	OICR	CB			Se FC000004 è presente allora non devono essere compilati i righi da FC2 a FC36. Se FC001013 è presente allora il campo deve essere assente	
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
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 se presente un rigo da FC2 a FC39
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	Numero progressivo stabile organizzazione	NP				Se FC000003 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti deve essere assente
FC001012	Codice fiscale avente causa (Trasferimento branch)	CF				Non può essere presente se assente FC001011
FC001013	Modulo CFC	NP			Se non esiste un modulo compilato uguale al valore del campo FC001013, con i campi CF000002 e CF000004 assenti, allora il campo deve essere assente Se FC001013 è presente allora non devono essere compilati i righi da FC1 da colonna 1 a 12, da FC2 a FC34, FC36 col. 1, FC39, FC40, da FC61 a FC70 e FC76	
Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC						
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	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92 bis, 93, 94)	NP				
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
FC006001	Interessi passivi indeducibili art. 96	NP				Se FC000001 è assente e FC001013 è assente allora il campo deve essere maggiore o uguale se positivo a (FC074001 - FC071002)
FC006002	Interessi passivi indeducibili art. 96 e 109	NP			Non può essere inferiore a FC006001	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Oneri di utilità sociale (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, 102-bis 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 (di cui comma 3)	NP				
FC015002	Variazione riserva sinistri	NP			Non può essere minore di FC015001	
FC016001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di FC016001 + FC016002	
FC017001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5	NP				
FC018001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo FC020 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo FC020						
FC020001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8, 10, 11, da 13 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, 39, da 41 a 47, 52, da 56 a 59, 62, 63, 66, 67, 68, 69, 70, 71, o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
FC020002	Altre variazioni in aumento - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
FC020003	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020004	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020005	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020006	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020007	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020008	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020009	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020010	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020011	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020012	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020013	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020014	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020015	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020016	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020017	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020018	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020019	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020020	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020021	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020022	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020023	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020024	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020025	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020026	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020027	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020028	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020029	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020030	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020031	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020032	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020033	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020034	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020035	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020036	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020037	Altre variazioni in aumento - codice	N2				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
FC020038	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020039	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020040	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020041	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020042	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020043	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020044	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020045	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020046	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020047	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020048	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020049	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020050	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020051	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020052	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020053	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020054	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020055	Totale altre variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC020002 + FC020004 + FC020006 + FC020008 + FC020010 + FC020012 + FC020014 + FC020016 + FC020018 + FC020020 + FC020022 + FC020024 + FC020026 + FC020028 + FC020030 + FC020032 + FC020034 + FC020036 + FC020038 + FC020040 + FC020042 + FC020044 + FC020046 + FC020048 + FC020050 + FC020052 + FC020054	
FC021001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006002 + FC007001 + FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015002 + FC016003 + FC017001 + FC018001 + FC020055	
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 delle svalutazioni dei crediti, imputabili all'esercizio (enti creditizi e finanziari e imprese di assicurazione)	NP				
FC024001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP				
FC024002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
FC024003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	NP			Non può essere minore di FC024002	
FC025001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1, lett. a) e b))	NP				
FC026001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87) - plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
FC026002	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP			Non può essere minore di FC026001	
FC027001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) - utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
FC027002	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) - utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
FC027003	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP			Non può essere minore di FC027001 + FC027002	
FC028001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP				
FC029001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo FC031 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo FC031						
FC031001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 9, 12, da 14 a 17, 21, 22, 24, da 28 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 92 a 94 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non possono essere presenti i codici 29, 70 e 77	
FC031002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
FC031003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031009	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031010	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031014	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC031021	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031022	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031023	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031024	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031025	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031026	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031027	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031028	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031029	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031030	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031031	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031032	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031033	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031034	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031035	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031036	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031037	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031038	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031039	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031040	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031041	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031042	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031043	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031044	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031045	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031046	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031047	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031048	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031049	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031050	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031051	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031052	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031053	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
FC031054	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
FC031055	Totale altre variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a FC031002 + FC031004 + FC031006 + FC031008 + FC031010 + FC031012 + FC031014 + FC031016 + FC031018 + FC031020 + FC031022 + FC031024 + FC031026 + FC031028 + FC031030 + FC031032 + FC031034 + FC031036 + FC031038 + FC031040 + FC031042 + FC031044 + FC031046 + FC031048 + FC031050 + FC031052 + FC031054	
FC032001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024003 + FC025001 + FC026002 + FC027003 + FC028001 + FC029001 + FC031055	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
FC033001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU			Se FC000002 è assente e FC000001 è assente e FC000004 è assente allora deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC032001 altrimenti il campo deve essere assente	
FC034001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC033001	
FC035001	Reddito	NP			Se FC033001 è maggiore di zero allora deve essere uguale a FC033001 - FC034001 altrimenti se FC000001 è assente e FC001013 è assente il campo deve essere assente	
FC036001	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura limitata	NP			Il campo deve essere minore o uguale a FC035001 * 0,8	
FC036002	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura piena	NP			Il campo deve essere minore o uguale a FC035001 - FC036001	
FC036003	Perdite dei periodi d'imposta precedenti	NP			Deve essere uguale a FC036001 + FC036002	
FC037001	Reddito imponibile	NP			Se FC000002 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se FC000004 è assente allora il campo deve essere uguale a FC035001 - FC036003.	
FC038001	Perdita	NP			Se FC000001 è assente e FC001013 è assente allora il campo deve essere uguale a FC033001 in valore assoluto se FC033001 è minore di zero. Se FC037001 è presente allora il campo deve essere assente.	
FC039001	Imposte pagate all'estero dalla CFC	NP				
Sez. II-B Perdite non compensate						
FC040001	Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC041001, deve essere uguale a FC038001, altrimenti deve essere uguale a zero
FC040002	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP			Non deve essere inferiore a FC040001	
FC041001	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC040001, deve essere uguale a FC038001, altrimenti deve essere uguale a zero
FC041002	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2)	NP			Non deve essere inferiore a FC041001	
Sez. III - Imputazione del reddito e delle imposte pagate dal soggetto non residente						
I controlli indicati nei campi del rigo FC61 si intendono validi per i righi da FC62 a FC70						
FC061001	Codice fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Se FC037001 > 0 e FC000001 è assente e FC001013 è assente allora il campo deve essere presente
FC061002	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC061003	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a FC037001 * FC061002/100
FC061004	Imposta pagata all'estero	NP				Deve essere uguale a FC039001 * FC061002/100
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				
FC064001	Codice fiscale	CF				
FC064002	Quota di partecipazione	PC				
FC064003	Reddito	NP				
FC064004	Imposta pagata all'estero	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
FC065001	Codice fiscale	CF				
FC065002	Quota di partecipazione	PC				
FC065003	Reddito	NP				
FC065004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC066001	Codice fiscale	CF				
FC066002	Quota di partecipazione	PC				
FC066003	Reddito	NP				
FC066004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC067001	Codice fiscale	CF				
FC067002	Quota di partecipazione	PC				
FC067003	Reddito	NP				
FC067004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC068001	Codice fiscale	CF				
FC068002	Quota di partecipazione	PC				
FC068003	Reddito	NP				
FC068004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC069001	Codice fiscale	CF				
FC069002	Quota di partecipazione	PC				
FC069003	Reddito	NP				
FC069004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC070001	Codice fiscale	CF				
FC070002	Quota di partecipazione	PC				
FC070003	Reddito	NP				
FC070004	Imposta pagata all'estero	NP				
Sez. IV - Prospetto interessi passivi non deducibili						
FC071001	Interessi passivi	NP				
FC071002	Interessi passivi del precedente periodo di imposta	NP				
FC071003	Interessi attivi	NP				
FC071004	Interessi attivi precedenti periodi d'imposta	NP				
FC071005	Interessi passivi direttamente deducibili	NP			Deve essere uguale al minore fra FC071001 + FC071002 e FC071003 + FC071004	
FC071006	Eccedenza di interessi passivi	NP			Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071001 + FC071002 e FC071003 + FC071004	
FC072001	ROL - 5° periodo di imposta precedente	NP			Il campo non può essere presente	
FC072002	ROL - 4° periodo di imposta precedente	NP				
FC072003	ROL - 3° periodo di imposta precedente	NP				
FC072004	ROL - 2° periodo di imposta precedente	NP				
FC072005	ROL - Precedente periodo di imposta	NP				
FC072006	ROL - Presente periodo di imposta	NP				
FC072007	Interessi passivi deducibili	NP			Deve essere uguale al minore fra (FC072001 + FC072002 + FC072003 + FC072004 + FC072005 + FC072006 * 0,3) e FC071006	
FC073001	Eccedenza di ROL riportabile - Presente periodo di imposta	NP			Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC072006 * 0,3 e FC072007	
FC073002	Eccedenza di ROL riportabile - 4° periodo di imposta precedente	NP			Deve essere uguale a FC072002 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001) e 0	
FC073003	Eccedenza di ROL riportabile - 3° periodo di imposta precedente	NP			Deve essere uguale a FC072003 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001 - FC072002) e 0	
FC073004	Eccedenza di ROL riportabile - 2° periodo di imposta precedente	NP			Deve essere uguale a FC072004 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001 - FC072002 - FC072003) e 0	
FC073005	Eccedenza di ROL riportabile - Precedente periodo di imposta	NP			Deve essere uguale a FC072005 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001 - FC072002 - FC072003 - FC072004) e 0	
FC074001	Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili	NP			Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071006 e FC072007	
FC074002	Interessi riportabili - Interessi Attivi	NP			Deve essere uguale, se positivo, a (FC071003 + FC071004 - FC071001 - FC071002)	
FC075001	Prestiti Ante 17/06/2016 - ROL residuo	NP				
FC075002	Prestiti Ante 17/06/2016 - Interessi passivi	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC075003	Prestiti Ante 17/06/2016 - Interessi passivi deducibili	NP			Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (FC075001 e FC075002)	
FC075004	Prestiti Ante 17/06/2016 - Eccedenza ROL	NP			Deve essere uguale a FC075001 - FC075003	
Sez. V - Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001						
FC076001	Casella relativa all'attestazione che i valori di bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.	CB				
FC076002	Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC	CB				
FC076A02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC076002
FC076B02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC076002
FC076C02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC076002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC076D02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC076002
QUADRO OP - Comunicazione per i regimi opzionali						
Sezione I - Tonnage tax						
OP001001	Opzione	CB		SI	I campi sono alternativi, obbligatoria la presenza di uno dei due se presente un dato nei righe da OP2 a OP5	
OP001002	Revoca	CB		SI		
OP002001	Codice fiscale	CN				
OP002002	Codice fiscale	CN				
OP003001	Codice fiscale	CN				
OP003002	Codice fiscale	CN				
OP004001	Codice fiscale	CN				
OP004002	Codice fiscale	CN				
OP005001	Codice fiscale	CN				
OP005002	Codice fiscale	CN				
Sezione II - Patent box						
OP021001	Opzione	CB		SI		
OP021002	Possesso documentazione	CB		SI		
OP021003	Comunicazione	CB		SI	Se OP021004 è presente allora il campo deve essere presente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
OP021004	Identificativo ruling	AN				
QUADRO RA - Redditi dei terreni						
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RA001 valgono anche per i rigi da RA002 a RA026						
RA001001	Reddito dominicale	NP				I valori delle colonne da 1 a 10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001002	Titolo	N1	Vale da 1 a 4		Dato obbligatorio	
RA001003	Reddito agrario	NP				
RA001004	Giorni di possesso	NP	Vale da 1 a 365		Dato obbligatorio	
RA001005	Percentuale di possesso	PC			Dato obbligatorio	
RA001006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA001007	Casi particolari	N1	Vale 2, 4 e 6			
RA001008	Continuazione	CB				
RA001009	IMU non dovuta	CB				
RA001010	Casella IAP	CB				
RA001011	Reddito dominicale imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001012	Reddito agrario imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche
RA001013	Reddito dominicale non imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA002010	Casella IAP	CB				
RA002011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA002012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA002013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA002014	Reddito agrario non 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				
RA003007	Casi particolari	N1				
RA003008	Casella continuazione	CB				
RA003009	IMU non dovuta	CB				
RA003010	Casella IAP	CB				
RA003011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA003012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA003013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA003014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA004010	Casella IAP	CB				
RA004011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA004012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA004013	Reddito dominicale non imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RA004014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA005010	Casella IAP	CB				
RA005011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA005012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA005013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA005014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA006010	Casella IAP	CB				
RA006011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA006012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA006013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA006014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA007010	Casella IAP	CB				
RA007011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA007012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA007013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA007014	Reddito agrario non 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				
RA008008	Continuazione	CB				
RA008009	IMU non dovuta	CB				
RA008010	Casella IAP	CB				
RA008011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA008012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA008013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA008014	Reddito agrario non 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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione			Controlli bloccanti Controlli	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo		
RA009008	Continuazione	CB				
RA009009	IMU non dovuta	CB				
RA009010	Casella IAP	CB				
RA009011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA009012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA009013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA009014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA010010	Casella IAP	CB				
RA010011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA010012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA010013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA010014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA011010	Casella IAP	CB				
RA011011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA011012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA011013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA011014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA012010	Casella IAP	CB				
RA012011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA012012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA012013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA012014	Reddito agrario non 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				
RA013009	IMU non dovuta	CB				
RA013010	Casella IAP	CB				
RA013011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA013012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA013013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA013014	Reddito agrario non imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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	IMU non dovuta	CB				
RA014010	Casella IAP	CB				
RA014011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA014012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA014013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA014014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA015010	Casella IAP	CB				
RA015011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA015012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA015013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA015014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA016010	Casella IAP	CB				
RA016011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA016012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA016013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA016014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA017010	Casella IAP	CB				
RA017011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA017012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA017013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA017014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RA018010	Casella IAP	CB				
RA018011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA018012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA018013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA018014	Reddito agrario non imponibile	NP				
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	IMU non dovuta	CB				
RA019010	Casella IAP	CB				
RA019011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA019012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA019013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA019014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA020010	Casella IAP	CB				
RA020011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA020012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA020013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA020014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA021010	Casella IAP	CB				
RA021011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA021012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA021013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA021014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA022010	Casella IAP	CB				
RA022011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA022012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA022013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA022014	Reddito agrario non imponibile	NP				
RA023001	Reddito dominicale	NP				
RA023002	Titolo	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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	IMU non dovuta	CB				
RA023010	Casella IAP	CB				
RA023011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA023012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA023013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA023014	Reddito agrario non imponibile	NP				
RA024001	Reddito dominicale	NP				
RA024002	Titolo	N1				
RA024003	Reddito agrario	NP				
RA024004	Giorni di possesso	NP				
RA024005	Percentuale di possesso	PC				
RA024006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA024007	Casi particolari	N1				
RA024008	Continuazione	CB				
RA024009	IMU non dovuta	CB				
RA024010	Casella IAP	CB				
RA024011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA024012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA024013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA024014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA025010	Casella IAP	CB				
RA025011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA025012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA025013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA025014	Reddito agrario non 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	IMU non dovuta	CB				
RA026010	Casella IAP	CB				
RA026011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA026012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA026013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA026014	Reddito agrario non imponibile	NP				
RA027011	Totale reddito dominicale imponibile	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 11 dei righe da RA1 a RA26 di tutti i moduli	
RA027012	Totale reddito agrario imponibile	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 12 dei righe da RA1 a RA26 di tutti i moduli	
RA027013	Totale reddito dominicale non imponibile	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 13 dei righe da RA1 a RA26 di tutti i moduli	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RA027014	Totale reddito agrario non imponibile	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 14 dei righe da RA1 a RA26 di tutti i moduli	
QUADRO RB - Reddito dei fabbricati						
Reddito dei fabbricati						
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RB001 valgono anche per i righe da RB002 a RB012						
RB001001	Rendita catastale	NP				I valori delle colonne da 1 a 8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche
RB001002	Utilizzo	N2	Vale 2, 3, 4, 8, 9, 14, 15		Dato obbligatorio	
RB001003	Giorni di possesso	NP	Vale da 1 a 365		Dato obbligatorio	
RB001004	Percentuale di possesso (%)	PC			Dato obbligatorio	
RB001005	Immobili storici	CB				
RB001006	Canone di locazione	NP				
RB001007	Casi particolari	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8			
RB001008	Continuazione	CB				
RB001009	Imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
RB001010	Non imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
RB001011	Esenzione IMU	CB				I valori delle colonne 11 e 12 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche
RB001012	Codice comune	AN	Dato obbligatorio Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730			
RB002001	Rendita catastale	NP				
RB002002	Utilizzo	N2				
RB002003	Giorni di possesso	NP				
RB002004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB002005	Immobili storici	CB				
RB002006	Canone di locazione	NP				
RB002007	Casi particolari	N1				
RB002008	Continuazione	CB				
RB002009	Imponibile	NP				
RB002010	Non imponibile	NP				
RB002011	Esenzione IMU	CB				
RB002012	Codice comune	AN				
RB003001	Rendita catastale	NP				
RB003002	Utilizzo	N2				
RB003003	Giorni di possesso	NP				
RB003004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB003005	Immobili storici	CB				
RB003006	Canone di locazione	NP				
RB003007	Casi particolari	N1				
RB003008	Continuazione	CB				
RB003009	Imponibile	NP				
RB003010	Non imponibile	NP				
RB003011	Esenzione IMU	CB				
RB003012	Codice comune	AN				
RB004001	Rendita catastale	NP				
RB004002	Utilizzo	N2				
RB004003	Giorni di possesso	NP				
RB004004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB004005	Immobili storici	CB				
RB004006	Canone di locazione	NP				
RB004007	Casi particolari	N1				
RB004008	Continuazione	CB				
RB004009	Imponibile	NP				
RB004010	Non imponibile	NP				
RB004011	Esenzione IMU	CB				
RB004012	Codice comune	AN				
RB005001	Rendita catastale	NP				
RB005002	Utilizzo	N2				
RB005003	Giorni di possesso	NP				
RB005004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB005005	Immobili storici	CB				
RB005006	Canone di locazione	NP				
RB005007	Casi particolari	N1				
RB005008	Continuazione	CB				
RB005009	Imponibile	NP				
RB005010	Non imponibile	NP				
RB005011	Esenzione IMU	CB				
RB005012	Codice comune	AN				
RB006001	Rendita catastale	NP				
RB006002	Utilizzo	N2				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB006003	Giorni di possesso	NP				
RB006004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB006005	Immobili storici	CB				
RB006006	Canone di locazione	NP				
RB006007	Casi particolari	N1				
RB006008	Continuazione	CB				
RB006009	Imponibile	NP				
RB006010	Non imponibile	NP				
RB006011	Esenzione IMU	CB				
RB006012	Codice comune	AN				
RB007001	Rendita catastale	NP				
RB007002	Utilizzo	N2				
RB007003	Giorni di possesso	NP				
RB007004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB007005	Immobili storici	CB				
RB007006	Canone di locazione	NP				
RB007007	Casi particolari	N1				
RB007008	Continuazione	CB				
RB007009	Imponibile	NP				
RB007010	Non imponibile	NP				
RB007011	Esenzione IMU	CB				
RB007012	Codice comune	AN				
RB008001	Rendita catastale	NP				
RB008002	Utilizzo	N2				
RB008003	Giorni di possesso	NP				
RB008004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB008005	Immobili storici	CB				
RB008006	Canone di locazione	NP				
RB008007	Casi particolari	N1				
RB008008	Continuazione	CB				
RB008009	Imponibile	NP				
RB008010	Non imponibile	NP				
RB008011	Esenzione IMU	CB				
RB008012	Codice comune	AN				
RB009001	Rendita catastale	NP				
RB009002	Utilizzo	N2				
RB009003	Giorni di possesso	NP				
RB009004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB009005	Immobili storici	CB				
RB009006	Canone di locazione	NP				
RB009007	Casi particolari	N1				
RB009008	Continuazione	CB				
RB009009	Imponibile	NP				
RB009010	Non imponibile	NP				
RB009011	Esenzione IMU	CB				
RB009012	Codice comune	AN				
RB010001	Rendita catastale	NP				
RB010002	Utilizzo	N2				
RB010003	Giorni di possesso	NP				
RB010004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB010005	Immobili storici	CB				
RB010006	Canone di locazione	NP				
RB010007	Casi particolari	N1				
RB010008	Continuazione	CB				
RB010009	Imponibile	NP				
RB010010	Non imponibile	NP				
RB010011	Esenzione IMU	CB				
RB010012	Codice comune	AN				
RB011001	Rendita catastale	NP				
RB011002	Utilizzo	N2				
RB011003	Giorni di possesso	NP				
RB011004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB011005	Immobili storici	CB				
RB011006	Canone di locazione	NP				
RB011007	Casi particolari	N1				
RB011008	Continuazione	CB				
RB011009	Imponibile	NP				
RB011010	Non imponibile	NP				
RB011011	Esenzione IMU	CB				
RB011012	Codice comune	AN				
RB012001	Rendita catastale	NP				
RB012002	Utilizzo	N2				
RB012003	Giorni di possesso	NP				
RB012004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB012005	Immobili storici	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RB012006	Canone di locazione	NP				
RB012007	Casi particolari	N1				
RB012008	Continuazione	CB				
RB012009	Imponibile	NP				
RB012010	Non imponibile	NP				
RB012011	Esenzione IMU	CB				
RB012012	Codice comune	AN				
RB013009	Totale Imponibile	NP		SI	E' uguale alla somme degli importi di col. 9 riportati ai righi da RB1 a RB12 di tutti i moduli	
RB013010	Totale non Imponibile	NP		SI	E' uguale alla somme degli importi di col. 10 riportati ai righi da RB1 a RB12 di tutti i moduli	
Dati relativi ai contratti di locazione						
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RB014 valgono anche per i rigi RB015 e RB016						
RB014001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 12		Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RB014002	Mod. N.	NP			Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RB014003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008	
RB014004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T, 1T			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008
RB014A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008	
RB014B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Può essere presente solo se il rigo risulta compilato.	
RB014006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008	
RB014007	Codice identificativo contratto	AN			Deve essere lungo 17 caratteri Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB014003 a RB014006 e RB014008	
RB014008	Contratti non superiori a 30 gg	CB			Alternativo ai campi da RB014003 a RB014006 ed al campo RB014007 Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB014003 a RB014007	
RB014009	Anno dich. I.C.I./IMU	DA			Non può essere superiore a 2022	
RB015001	N. di rigo	NP				
RB015002	Mod. N.	NP				
RB015003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB015004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015007	Codice identificativo contratto	AN				
RB015008	Contratti non superiori a 30 gg	CB				
RB015009	Anno dich. I.C.I./IMU	DA				
RB016001	N. di rigo	NP				
RB016002	Mod. N.	NP				
RB016003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB016004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016007	Codice identificativo contratto	AN				
RB016008	Contratti non superiori a 30 gg	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RB016009	Anno dich. I.C.I./IMU	DA				
QUADRO RD - Redditi di allevamento di animali.						
RD001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
Sez I Reddito di allevamento di animali						
RD002001	Numero dei capi normalizzati	NP		SI		
RD003001	Numero capi allevabili nei limiti dell'art.32 del TUIR	NP		SI		
RD004001	Numero dei capi eccedenti	NP		SI	E' uguale a RD002001 - RD003001	
RD005001	Reddito di allevamento eccedente	NP		SI	Uguale a RD004001 * 0,058532	
Sez II Reddito derivante dalla produzione di vegetali						
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 - (2* RD006002), con una tolleranza di +/- 2	
RD008001	Ammontare del reddito agrario	NP		SI		
RD009001	Reddito derivante dall'attività agricola eccedente	NP		SI	Deve essere uguale a RD007001 * RD008001/RD006002, con una tolleranza di +/- 2.	
Sez III Attività agricole connesse						
RD010001	Reddito derivante da attività agricole connesse - Agriturismo	NP		SI		
RD010002	Reddito derivante da attività agricole connesse - Produzione di beni	NP		SI		
RD010003	Reddito derivante da attività agricole connesse - Fornitura di servizi	NP		SI		
RD010004	Reddito derivante da attività agricole connesse - Commercio di piante	NP		SI		
RD010005	Reddito derivante da attività agricole connesse - Energia da fonti rinnovabili	NP		SI		
RD010006	Reddito derivante da attività agricole connesse - Enoturismo e/o oleoturismo	NP		SI		
RD010007	Reddito derivante da attività agricole connesse	NP		SI	Deve essere uguale a RD010001 * 0,25 + RD010002 * 0,15 + RD010003 * 0,25 + RD010004 * 0,05 + RD010005 * 0,25 + RD010006 * 0,25	
Sez IV Determinazione del reddito						
RD011001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RD005001 + RD009001 + RD010007	
RD012001	Recupero incentivi fiscali	NP		SI		
RD014001	Reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RD011001 + RD012001 - ImportoAbbattimentoQuadroRD come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	
RD015001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RD014001	Calcolare PERDITE_RH = RH009001 PERDITE_RF = valore assoluto di RF066001 se negativo altrimenti vale RF060001 PERDITE_RG = valore assoluto di RG034001 se negativo altrimenti vale RG028001 PERDITE = PERDITE_RH + PERDITE_RF + PERDITE_RG - RH010001 - RF064001 - RG032001 Il campo non può essere superiore al minore tra PERDITE e RD014001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RD015002	Perdite di impresa in diminuzione del reddito - Perdite pregresse in misura limitata	NP		SI	Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente PERCENTUALE = 1 Deve essere minore o uguale a (RD014001 - RD015001) * PERCENTUALE e può essere presente solo se RD014001 - RD015001 è maggiore di zero.	
RD015003	Perdite di impresa in diminuzione del reddito - Perdite pregresse in misura piena	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RD014001 - RD015001 - RD015002 e può essere presente solo se RD014001 - RD015001 - RD015002 è maggiore di zero.	
RD015004	Perdite di impresa in diminuzione del reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RD015001 + RD015002 + RD015003	
RD016001	Reddito - di cui ACE	NP		SI	Se non sono presenti i quadri RF, RG, RH deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo e RD014001 - RD015004, altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo e RD014001 - RD015004	
RD016002	Reddito (da riportare nel quadro RN)	NP		SI	Deve essere uguale a RD014001 - RD015004 - RD016001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RE - Redditi di lavoro autonomo.						
RE001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche denominata ATECO	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
RE001002	ISA: Cause di esclusione	N2	Vale da 1 a 6, 14 o 15	SI		Se il valore del campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2022" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale ed il presente campo non è compilato oppure vale 14 o 15 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro H (controlli confermabili mediante impostazione della casella 179 del record B)
RE002001	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE003001	Altri proventi lordi	NP		SI		
RE004001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE005001	Compensi non annotati - ISA	NP		SI	Non deve essere superiore a RE005002	
RE005002	Compensi non annotati	NP		SI		
RE006001	Totale compensi	NP		SI	E' uguale a RE002001 + RE003001 + RE004001 + RE005002	
RE007001	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46 - Commi 91 e 92 (L. 208/2015)	NP		SI	Non deve essere superiore a RE007002	
RE007002	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 - Commi 91 e 92 (L. 208/2015)	NP		SI	Non deve essere superiore a RE008002	
RE008002	Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili	NP		SI		
RE009001	Canoni di locazione non finanziaria 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	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Spese non addebitate analiticamente al committente	NP		SI		Deve essere minore o uguale a (RE006001 - RE004001) * 0,02
RE015002	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Spese addebitate analiticamente al committente	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RE015003	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi	NP		SI	Deve essere uguale a RE015001 + RE015002	
RE016001	Spese di rappresentanza - Spese alberghiere, alimenti e bevande	NP		SI		
RE016002	Spese di rappresentanza - Altre spese	NP		SI		
RE016003	Ammontare deducibile delle spese di rappresentanza	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RE016001+ RE016002 e (RE006001 - RE004001) * 0,01
RE017001	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, a convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale - Spese alberghiere, alimenti e bevande	NP		SI		
RE017002	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, a convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale - spese formazione	NP		SI	Non può essere inferiore a RE017001	A = numero righe compilati della sezione II del quadro RO Deve essere minore o uguale a 10.000 * A
RE017003	Spese servizi certificazione competenze	NP		SI		A = numero righe compilati della sezione II del quadro RO Deve essere minore o uguale a 5.000 * A
RE017004	Ammontare deducibile	NP		SI	Deve essere uguale a RE017002 + RE017003	
RE018001	Minusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE019001	Altre spese documentate - Irap 10%	NP		SI		
RE019002	Altre spese documentate - Irap personale dipendente	NP		SI		
RE019003	Altre spese documentate - IMU	NP		SI		
RE019004	Altre spese documentate	NP		SI	Non deve essere inferiore a RE019001 + RE019002 + RE019003	
RE020001	Totale spese	NP		SI	E' uguale a RE007002 + RE008002 + RE009001 + RE010001 + RE011001 + RE012001 + RE013001 + RE014001 + RE015003 + RE016003 + RE017004 + RE018001 + RE019004	
RE021001	Reddito o Perdita da imputare agli associati	NU		SI	Deve essere uguale a RE006001 - RE020001 - ImportoAbbattimentoQuadroRE come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RF - Redditi di impresa in contabilità ordinaria.						
RF000001	Artigiani	CB				
RF000002	Attività di agriturismo	CB				
RF000003	Società agricola comma 1093	CB				
RF000004	Impresa agricola comma 1094	CB				
RF000005	Energia da fonti rinnovabili	CB				
RF000006	Attività di enoturismo e/o oleoturismo	CB				
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO	SI		Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro
RF001002	ISA: Cause di esclusione	N2	Vale da 1 a 7, 10, 13, 14 o 15	SI	Se il campo 72 del record B è assente il campo deve essere diverso da 10	Se il valore del campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2022 " presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale ed il presente campo non è compilato oppure vale 7, 14 o 15 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)
RF002001	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI		
RF003001	Opzioni - IAS	CB				
RF003002	Opzioni - Rimanenze	CB			Il dato può essere presente solo se presente RF003001	
RF003003	Opzioni - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	CB			Il dato può essere presente solo se presente RF003001	
Risultato del conto economico						
RF004001	Utile	NP			Alternativo a RF005001.	
RF005001	Perdita	NP			Alternativo a RF004001.	
Componenti positivi extracontabili						
RF006001	Componenti positivi extracontabili- Ammortamenti	NP				
RF006002	Componenti positivi extracontabili - Altre rettifiche	NP				
RF006003	Componenti positivi extracontabili - Accantonamenti	NP				
RF006004	Componenti positivi extracontabili - Totale	NP			Deve essere uguale a RF006001 + RF006002 + RF006003	
Variazioni in aumento						
RF007001	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP				Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF007002	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP			Non può essere minore di RF007001	Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 + RS008002 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF008001	Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP				Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS010001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF009001	Reddito determinato con criteri non analitici	NP				Se è barrato il campo RF000004 allora RF009001 non può essere inferiore alla somma di tutti i campi importo del rigo RF055 il cui campo codice corrispondente vale '8' * 0,25. RF009001 non può essere inferiore alla somma di tutti i campi importo del rigo RF055 il cui campo codice corrispondente vale '42' * 0,25. Se il modulo = 1, non deve essere minore di RJ015002, se positivo
RF010001	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività	NP				
RF011001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10 e costi derivanti dall'attività di agriturismo e/o enoturismo e/o oleoturismo	NP				Può essere presente solo se presente RF010001
RF012001	Ricavi non annotati - ISA	NP				
RF012002	Ricavi non annotati	NP			Non può essere minore di RF012001	
RF013001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94)	NP				
RF014001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
RF015001	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP				
RF015002	Interessi passivi indeducibili	NP			Non può essere minore di RF015001	
RF016001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
RF017001	Erogazioni liberali	NP				
RF017002	Oneri di utilità sociale	NP			Non può essere minore di RF017001	
RF018001	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del Tuir	NP				
RF019001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
RF019002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di RF019001	
RF020001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
RF021001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102 bis e 103	NP				
RF021002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
RF021003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di RF021001 + RF021002	
RF023001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP				
RF023002	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP				
RF023003	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP			Non può essere minore di RF023001 + RF023002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RF024001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
RF025001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105)	NP				
RF025002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106)	NP			Il campo non può essere compilato se al rigo RF31 è presente il codice 41	
RF025003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non deve essere minore di RF025001 + RF025002	
RF027001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, comma 5	NP				
RF028001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP				
RF030001	Applicazione IAS/IFRS - Rimanenze	NP				
RF030002	Applicazione IAS/IFRS - Opere, forniture e servizi	NP				
RF030003	Applicazione IAS/IFRS	NP			Non può essere minore di RF030001 + RF030002	
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RF031 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF031						
Se somma di RF130010 di tutti i moduli > 0 allora uno dei campi "codice" deve assumere valore 46 e deve essere presente solo sul primo modulo.						
RF031001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8, 10, 11, da 13 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, 39, da 41 a 47, 51, 52, da 56 a 59, 62, 63, 66, 67, 68, 69, 70, 71, o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Se presente RF025002 non può assumere valore 41	Il codice 42 può essere presente solo se presente la casella RF000005 Se fine periodo imposta B63 è uguale al 31/12/2022 non possono essere utilizzati i codici 70 e 71.
RF031002	Altre variazioni in aumento - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella Se RF031001 = 46 allora il campo deve essere uguale alla somma di RF130010 di tutti i moduli compilati.	
RF031003	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031004	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031005	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031006	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031007	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031008	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031009	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031010	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031011	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031012	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031013	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031014	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031015	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031016	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031017	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031018	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031019	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031020	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF031021	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031022	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031023	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031024	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031025	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031026	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031027	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031028	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031029	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031030	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031031	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031032	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031033	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031034	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031035	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031036	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031037	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031038	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031039	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031040	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031041	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031042	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031043	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031044	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031045	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031046	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031047	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031048	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031049	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031050	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031051	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031052	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031053	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031054	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RF031055	Totale altre variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a RF031002 + RF031004 + RF031006 + RF031008 + RF031010 + RF031012 + RF031014 + RF031016 + RF031018 + RF031020 + RF031022 + RF031024 + RF031026 + RF031028 + RF031030 + RF031032 + RF031034 + RF031036 + RF031038 + RF031040 + RF031042 + RF031044 + RF031046 + RF031048 + RF031050 + RF031052 + RF031054.	
RF032001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a RF007002 + RF008001 + RF009001 + RF010001 + RF011001 + RF012002 + RF013001 + RF014001 + RF015002 + RF016001 + RF017002 + RF018001 + RF019002 + RF020001 + RF021003 + RF023003 + RF024001 + RF025003 + RF027001 + RF028001 + RF030003 + RF031055.	
Variazioni in diminuzione						
RF034001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP			Non può essere superiore a RF034002	Se il modulo = 1, deve essere uguale a RS007001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF034002	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP				Se il modulo = 1, deve essere uguale a RS007001+ RS007002 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF035001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b))	NP				Se il modulo = 1, deve essere uguale a RS009001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF036001	Utili da partecipazione	NP				
RF037001	Perdita delle imprese marittime determinata forfaitariamente	NP				Se il modulo = 1, deve essere uguale al valore assoluto di RJ015002, se negativo
RF039001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF10	NP				Può essere presente solo se presente RF010001
RF040001	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				
RF043001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP				Non può essere superiore a RF023001 * 0,75
RF043002	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP				
RF043003	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico	NP			Non può essere minore di RF043002	
RF044001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b)))	NP				
RF045001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP				
RF046001	Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RF046002	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP			Non deve essere minore di RF046001	
RF047001	Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
RF047002	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP			Non deve essere minore di RF047001	
RF048001	Utili distribuiti da soggetti residenti o localizzati in stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
RF050001	Reddito esente o detassato - Patent Box	NP				
RF050002	Reddito esente o detassato - Ruling	NP				
RF050003	Reddito esente o detassato - Documentazione	NP				
RF050004	Reddito esente o detassato - imprese sociali	NP			Il campo non può essere compilato	
RF050005	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale	NP				
RF050006	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale/Plusvalenze	NP				
RF050007	Reddito esente o detassato - Navi/Pesca	NP				
RF050008	Reddito esente o detassato	NP			Deve essere uguale a RF050001 + RF050002 + RF050003 + RF050004 + RF050005 + RF050006 + RF050007	
RF053001	Applicazione IAS - Rimanenze	NP				
RF053002	Applicazione IAS	NP			Non può essere minore di RF053001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RF054001	Rimanenze e spese ultrannuali contabilizzate in misura superiore a quelle determinate ai sensi del TUIR (artt. 92 e 93)	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RF055 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF055						
RF055001	Altre variazioni in diminuzione codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 9, 12, da 14 a 17, 21, 22, 24, da 28 a 34, 38, da 40 a 44, 47, da 50 a 53, da 55 a 64, 67, 70, 71, da 75 a 77, da 79 a 82, 85, 86, 89, da 91 a 94 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non possono essere presenti i codici 29, 70, 77	I codici 8 e 9 non possono essere presenti se non è compilato il campo RF009001 e sono barrate le caselle RF000002 e/o RF000004 e/o RF000006 Il codice 42 può essere presente solo se presente la casella RF000005 Il codice 86 non può essere presente se la somma delle colonne 2, 3, 4 e 5 dei righe da RS530 a RS532 di tutti i moduli è uguale a zero. I codici 92 e 93 allora possono essere presenti solo se presente il codice 70 nel rigo RF031. Se fine periodo imposta B63 è uguale al 31/12/2022 non possono essere utilizzati i codici 91, 92, 93 e 94.
RF055002	Altre variazioni in diminuzione importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella.	
RF055003	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055004	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055005	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055006	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055007	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055008	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055009	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055010	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055011	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055012	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055013	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055014	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055015	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055016	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055017	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055018	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055019	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055020	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055021	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055022	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055023	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055024	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055025	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055026	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055027	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055028	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF055029	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055030	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055031	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055032	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055033	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055034	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055035	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055036	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055037	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055038	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055039	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055040	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055041	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055042	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055043	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055044	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055045	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055046	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055047	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055048	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055049	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055050	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055051	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055052	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055053	Altre variazioni in diminuzione codice	N2				
RF055054	Altre variazioni in diminuzione importo	NP				
RF055055	Totale altre variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a RF055002 + RF055004 + RF055006 + RF055008 + RF055010 + RF055012 + RF055014 + RF055016 + RF055018 + RF055020 + RF055022 + RF055024 + RF055026 + RF055028 + RF055030 + RF055032 + RF055034 + RF055036 + RF055038 + RF055040 + RF055042 + RF055044 + RF055046 + RF055048 + RF055050 + RF055052 + RF055054.	
RF056001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a RF034002 + RF035001 + RF036001 + RF037001 + RF039001 + RF040001 + RF043003 + RF044001 + RF045001 + RF046002 + RF047002 + RF048002 + RF050008 + RF053002 + RF054001 + RF055055.	
Determinazione del reddito						
RF057001	Somma algebrica	NU			Deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF032001 - RF056001.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RF058001	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito minimo	NP			Non può essere superiore a RF058002	
RF058002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RF059001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RF060001	Perdite non compensate	NP				Deve essere presente solo se il campo RF058001 è compilato ; in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione RF059001 - (RF057001 + RF058002 - RF060002)
RF060002	Reddito di impresa lordo (o perdita)	NU				Se non è compilato il campo RF058001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF057001 + RF058002 - RF059001 Se è compilato il campo RF058001, deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi: a) RF058001 b) RF057001 + RF058002 - RF059001
RF061001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se RF060002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF060002.	Se è compilato il campo RF058001 il presente campo non può essere superiore a RF060002 - RF058001
RF062001	Proventi esenti	NP			Può essere presente solo se RF060002 è minore di zero e non può essere superiore a RF060002 in valore assoluto	
RF063001	Reddito (o perdita)	NU			Deve essere uguale a RF060002 - RF061001 + RF062001 - ImportoAbbattimentoQuadroRF come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	
RF064001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	Può essere presente solo se RF063001 - RF058001 è positivo Non può essere superiore a RF063001 - RF058001	Calcolare PERDITE = RS134007 + RH009001 - RD015001 Non deve essere superiore al minore tra PERDITE e (RF063001 - RF058001)
RF064002	Perdite pregresse in misura limitata	NP				Può essere presente solo se RF063001 - RF058001 - RF064001 è positivo Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente PERCENTUALE = 1 Determinare A e B come segue: A = RF063001 - RF058001 - RF064001 B = (RF063001 - RF064001) * PERCENTUALE RF064002 non deve essere superiore del minore tra A e B
RF064003	Perdite pregresse in misura piena	NP				Può essere presente solo se RF063001 - RF058001 - RF064001 - RF064002 è maggiore di zero. Non deve essere superiore a RF063001 - RF058001 - RF064001 - RF064002
RF064004	Perdite di impresa	NP			Deve essere uguale a RF064001 + RF064002 + RF064003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF065001	ACE	NP			Può essere presente solo se RF063001 è positivo. Se il modulo = 1, calcolare A = RF063001 - RF064004 - RS134001 se positivo altrimenti vale 0. Se non sono presenti i quadri RD, RG, RH, RJ deve essere uguale al minore tra tra RS045011 del primo modulo e A altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo e A. Se modulo > 1, calcolare A = RF063001 - RF064004 se positivo altrimenti vale 0, deve essere uguale al minore tra RS045011 del modulo per il quale RS045014 assume lo stesso valore di RF130002 e A	
RF066001	Reddito d'impresa (o perdita) da imputare ai soci	NU			Deve essere uguale : - se RF063001 è > 0 a RF063001 - RF064004 - RF065001. - se RF063001 è < 0 a RF063001	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti						
Il rigo RF130 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro						
RF13000A	Casella Art. 167, comma 5	N1	Vale 1 o 2			
RF130001	Codice identificativo estero	AN				
RF130002	Codice Stato estero	N3	Deve essere compreso nell'elenco dei Paesi e Territori Esteri		Se è presente un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo	
RF130003	Reddito/perdita 5 periodo imposta precedente	NU				
RF130004	Reddito/perdita 4 periodo imposta precedente	NU				
RF130005	Reddito/perdita 3 periodo imposta precedente	NU				
RF130006	Reddito/perdita 2 periodo imposta precedente	NU				
RF130007	Reddito/perdita 1 periodo imposta precedente	NU				
RF130008	Perdita netta	NP			Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RF130003 + RF130004 + RF130005 + RF130006 + RF130007))	
RF130009	Perdita netta ricevuta	NP				Può essere presente solo se presente RF130013
RF130010	Reddito imponibile	NP			Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo (RF066001) e RF130008 + RF130009)	
RF130011	Perdita netta residua	NP			Il campo deve essere uguale a RF130008 + RF130009 - RF130010	
RF130012	Perdita netta residua trasferita	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RF130011	
RF130013	Codice fiscale cedente	CN				Può essere presente solo se presente RF130009

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
QUADRO RG - Redditi di impresa in contabilità semplificata						
RG000001	Artigiani	CB				
RG001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
RG001002	ISA: cause di esclusione	N2	Vale da 1 a 7, 10, 13, 14 o 15	SI	Se il campo 72 del record B è assente il campo deve essere diverso da 10	Se il valore del campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2022" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale ed il presente campo non è compilato oppure vale 7, 14 o 15 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)
RG002001	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui con emissione di fattura	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.	
RG002002	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui per attività di agriturismo	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.	La somma di RG002002 + RG002003 + RG002004 deve essere minore o uguale a RG002005
RG002003	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui per attività di enoturismo e/o oleoturismo	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.	
RG002004	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui energia da fonti rinnovabili	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.	
RG002005	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - totale	NP				
RG003001	Altri proventi considerati ricavi	NP				
RG005001	Ricavi non annotati - di cui ISA	NP			Non può essere superiore a RG005002.	
RG005002	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	NP				
RG006001	Plusvalenze patrimoniali (di cui)	NP			Deve essere minore o uguale a RG006002	Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 del quadro RS con RS001001 = "RG"
RG006002	Plusvalenze patrimoniali	NP				Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 + RS008002 del quadro RS con RS001001 = "RG"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG007001	Sopravvenienze attive	NP				Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS010001 del quadro RS con RS001001 = "RG"
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RG010 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG010 Se somma di RG041010 di tutti i moduli > 0 allora uno dei campi "codice" deve assumere valore 16 e deve essere presente solo sul primo modulo						
RG010001	Altri componenti positivi - codice	N2	Vale da 1 a 4, 6, da 8 a 16, da 20 a 22, da 24 a 26 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non possono essere presenti i codici 3 e 26	
RG010002	Altri componenti positivi - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella. Se RG010001 = 16 allora il campo deve essere uguale alla somma di RG041010 di tutti i moduli compilati	
RG010003	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010004	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010005	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010006	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010007	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010008	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010009	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010010	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010011	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010012	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010013	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010014	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010015	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010016	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010017	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010018	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010019	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010020	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010021	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010022	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010023	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010024	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010025	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010026	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010027	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010028	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010029	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010030	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010031	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010032	Altri componenti positivi - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RG010033	Altri componenti positivi - Totale importo	NP			Deve essere uguale a RG010002 + RG010004 + RG010006 + RG010008 + RG010010 + RG010012 + RG010014 + RG010016 + RG010018 + RG010020 + RG010022 + RG010024 + RG010026 + RG010028 + RG010030 + RG010032	
RG011001	Reddito determinato ai sensi dell'art.32 del TUIR per effetto dell'esercizio dell'opzione di cui al c.1093 della L.296/2006	NP				
RG012001	Totale componenti positivi	NP			Deve essere uguale a RG002005 + RG003001 + RG005002 + RG006002 + RG007001 + RG010033 + RG011001.	
RG013001	Esistenze iniziali (art. 92)	NP				
RG013002	Esistenze iniziali (art. 93)	NP				
RG013003	Esistenze iniziali (art. 94)	NP				
RG013004	Esistenze iniziali di merci , prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale	NP			Deve essere uguale a RG013001 + RG013002 + RG013003	
RG015001	Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie semilavorati e merci	NP				
RG016001	Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo	NP				
RG017001	Utili spettanti agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di opere e servizi	NP				
RG018001	Quote di ammortamento.	NP				
RG019001	Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46	NP				
RG020001	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali.	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RG022 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG022						
RG022001	Altri componenti negativi - codice	N2	Vale da 1 a 17, da 19 a 29, da 34 a 38, da 40 a 47, 49, 50 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non può essere presente il codice 40	Il codice 35 può essere presente solo se uno dei campi "codice" del rigo RG10 assume il valore 20. Se fine periodo imposta B63 è uguale al 31/12/2022 non possono essere utilizzati i codici 49 e 50.
RG022002	Altri componenti negativi - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 1 deve essere uguale a (RG002002 + RG002003) * 0,75. Se il campo codice vale 24 deve essere uguale a RG002005 * 0,75. Se il campo codice vale 25 deve essere uguale a RG002004 * 0,75. Il codice 47 non può essere presente se la somma delle colonne 2, 3, 4 e 5 dei rigi da RS530 a RS532 di tutti i moduli è uguale a zero.
RG022003	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022004	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022005	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022006	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022007	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022008	Altri componenti negativi - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RG022009	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022010	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022011	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022012	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022013	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022014	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022015	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022016	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022017	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022018	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022019	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022020	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022021	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022022	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022023	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022024	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022025	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022026	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022027	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022028	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022029	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022030	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022031	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022032	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022033	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022034	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022035	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022036	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022037	Altri componenti negativi - Totale importo	NP			Deve essere uguale a RG022002 + RG022004 + RG022006 + RG022008 + RG022010 + RG022012 + RG022014 + RG022016 + RG022018 + RG022020 + RG022022 + RG022024 + RG022026 + RG022028 + RG022030 + RG022032 + RG022034 + RG022036	
RG023001	Reddito esente o detassato - Patent Box	NP				
RG023002	Reddito esente o detassato - Ruling	NP				
RG023003	Reddito esente o detassato - Documentazione	NP				
RG023004	Reddito esente o detassato - imprese sociali	NP				
RG023005	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale	NP				
RG023006	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale/Plusvalenze	NP				
RG023007	Reddito esente o detassato - Navi/Pesca	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RG023008	Reddito esente o detassato	NP			Deve essere uguale a RG023001 + RG023002 + RG023003 + RG023004 + RG023005 + RG023006 + RG023007	
RG024001	Totale componenti negativi	NP			Deve essere uguale a RG013004 RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG022037 + RG023008	
RG025001	Differenza	NU			E' uguale a RG012001 - RG024001.	
RG026001	Reddito minimo	NP				
RG026002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP			Non può essere inferiore a RG026001	
RG027001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RG028001	Perdite non compensate	NP				Se presente RG026001, deve essere uguale a RG027001 - (RG025001 + RG026002 - RG028002).
RG028002	Reddito d'impresa lordo (o perdita)	NU				Se RG026001 non è presente, deve essere uguale a RG025001 + RG026002 - RG027001 Se RG026001 è presente deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi : a) RG026001 b) RG025001 + RG026002 - RG027001.
RG029001	Erogazioni liberali	NP				Può essere presente solo se RG028002 è maggiore di zero e non deve essere superiore a RG028002. Se presente RG026001 non può essere superiore a RG028002 - RG026001.
RG030001	Proventi esenti	NP				Se RG028002 è minore di zero non può essere superiore a RG028002 in valore assoluto; se presente RG028001 non può essere superiore a RG028001.
RG031001	Reddito d'impresa (o perdita)	NU			Deve essere uguale a RG028002 - RG029001 + RG030001- ImportoAbbattimentoQuadroRG come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	
RG032001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	Può essere presente solo se RG031001 - RG026001 è positivo Non può essere superiore a RG031001 - RG026001	Calcolare PERDITE = RH009001 + RS134007 - RD015001 Non deve essere superiore al minore tra PERDITE e (RG031001 - RG026001)
RG032002	Perdite pregresse in misura limitata	NP				Può essere presente solo se RG031001 - RG026001 - RG032001 è positivo Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente PERCENTUALE = 1 Determinare A e B come segue: A = RG031001 - RG026001 - RG032001 B = (RG031001 - RG032001) * PERCENTUALE RG032002 non deve essere superiore del minore tra A e B

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RG032003	Perdite pregresse in misura piena	NP				Può essere presente solo se RG031001 - RG026001 - RG032001 - RG032002 è maggiore di zero. Non deve essere superiore a RG031001 - RG026001 - RG032001 - RG032002
RG032004	Perdite d'impresa	NP			Deve essere uguale a RG032001 + RG032002 + RG032003	
RG033001	ACE	NP			Può essere presente solo se RG031001 è positivo. Se il modulo = 1, calcolare A = RG031001 - RG032004 - RS134002 se positivo altrimenti vale 0. Se non sono presenti i quadri RD, RF, RH deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo e A altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo e A Se modulo > 1, calcolare A = RG031001 - RG032004 se positivo altrimenti vale 0, deve essere uguale al minore tra RS045011 del modulo per il quale RS045014 assume lo stesso valore di RG041002 e A	
RG034001	Reddito d'impresa (o perdita)	NU			Deve essere uguale a: se RG031001 è > 0 a RG031001 - RG032004 - RG033001 . se RG031001 è < 0 a RG031001	
RG038001	Rimanenze finali - Insussistenza rimanenze	CB		SI	Deve essere presente se sono assenti i campi RG038002, RG038003 e RG038004	
RG038002	Rimanenze finali - Art. 92	NP		SI	Se presente RG038001 tutti e tre i campi non possono essere presenti	
RG038003	Rimanenze finali - Art. 93	NP		SI		
RG038004	Rimanenze finali - Art. 94	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti Il rigo RG41 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro						
RG04100A	Casella Art. 167, comma 5	N1	Vale 1 o 2			
RG041001	Codice identificativo estero	AN				
RG041002	Codice Stato estero	N3	Deve essere compreso nell'elenco dei Paesi e Territori Esteri		Se è presente un dato nel rigo allora il campo deve essere presente. Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo	
RG041003	Reddito/perdita 5 periodo imposta precedente	NU				
RG041004	Reddito/perdita 4 periodo imposta precedente	NU				
RG041005	Reddito/perdita 3 periodo imposta precedente	NU				
RG041006	Reddito/perdita 2 periodo imposta precedente	NU				
RG041007	Reddito/perdita 1 periodo imposta precedente	NU				
RG041008	Perdita netta	NP			Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RG041003 + RG041004 + RG041005 + RG041006 + RG041007))	
RG041009	Perdita netta ricevuta	NP				Può essere presente solo se presente RG041013
RG041010	Reddito imponibile	NP			Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo (RG034001) e RG041008 + RG041009)	
RG041011	Perdita netta residua	NP			Il campo deve essere uguale a RG041008 + RG041009 - RG041010	
RG041012	Perdita netta residua trasferita	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RG041011	
RG041013	Codice fiscale cedente	CN				Può essere presente solo se presente RG041009

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone ed equiparate						
SEZ. I Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante						
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RH001 valgono anche per i rigi da RH002 a RH006						
RH001001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH001002	Tipo	N1	Vale 1, 2, 4, 5, 7 e 8		Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH001003	Quota percentuale di partecipazione	PC			Il campo deve essere presente se il campo di col.2 vale 1, 2 o 4 e se è presente almeno un altro campo del rigo.	
RH001004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH001005	Perdite in misura piena	CB				Può essere presente solo se RH001004 è minore di zero
RH001006	Quota reddito società non operative	NP				Può essere presente solo se la colonna 4 è maggiore di zero
RH001007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH001008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH002001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH002002	Tipo	N1				
RH002003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH002004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH002005	Perdite in misura piena	CB				
RH002006	Quota reddito società non operative	NP				
RH002007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH002008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH003001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH003002	Tipo	N1				
RH003003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH003004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH003005	Perdite in misura piena	CB				
RH003006	Quota reddito società non operative	NP				
RH003007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH003008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH004001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH004002	Tipo	N1				
RH004003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH004004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH004005	Perdite in misura piena	CB				
RH004006	Quota reddito società non operative	NP				
RH004007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH004008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH005001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH005002	Tipo	N1				
RH005003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH005004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH005005	Perdite in misura piena	CB				
RH005006	Quota reddito società non operative	NP				
RH005007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH005008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH006001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH006002	Tipo	N1				
RH006003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH006004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH006005	Perdite in misura piena	CB				
RH006006	Quota reddito società non operative	NP				
RH006007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH006008	Quota crediti d'imposta	NP				
SEZ. II Determinazione del reddito						
RH007001	Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa - Reddito minimo	NP		SI	Uguale alla somma di colonna 6 dei rigi da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la colonna 2 è uguale a 1	
RH007002	Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa	NP		SI	Uguale alla somma degli importi positivi di colonna 4 dei rigi da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la colonna 2 è uguale a 1, 5	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RH008001	Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa	NP		SI	Deve essere uguale in valore assoluto alla somma degli importi negativi di colonna 4 dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la colonna 2 è uguale a 1.	
RH009001	Perdite residue	NP		SI	Non deve essere superiore a RH008001	Il campo deve essere uguale a, se positivo, RH008001 - (RH007002 - RH007001)
RH009002	Differenza tra rigo RH7 e RH8	NP		SI	Deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e RH008001	
RH010001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	Può essere presente solo se RH009002 - RH007001 è positivo Non deve essere superiore a RH009002 - RH007001	PERDITE_RF = valore assoluto di RF066001 se negativo altrimenti vale RF060001 PERDITE_RG = valore assoluto di RG034001 se negativo altrimenti vale RG028001 PERDITE = RS134005 + RS134006 + PERDITE_RF + PERDITE_RG Il campo non può essere superiore al minore tra (PERDITE - RD015001) e RH009002 - RH007001
RH010002	Perdite di impresa di esercizi precedenti in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente PERCENTUALE = 1 Può essere presente solo se RH009002 - RH007001 - RH010001 è maggiore di zero. Non può essere superiore al minore tra (RH009002 - RH007001 - RH010001) e (RH009002 - RH010001) * PERCENTUALE
RH010003	Perdite di impresa di esercizi precedenti in misura piena	NP		SI		Può essere presente solo se RH009002 - RH007001 - RH010001 - RH010002 è maggiore di zero. Non può essere superiore a RH009002 - RH007001 - RH010001 - RH010002
RH010004	Perdite di impresa	NP		SI	Deve essere uguale a RH010001 + RH010002 + RH010003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RH011001	ACE	NP		SI	Può essere presente solo se RH009002 - RH010004 - RS134003 è positivo. Se non sono presenti i quadri RD, RF, RG deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo e il risultato della predetta operazione altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo ed il risultato della predetta operazione	
RH011002	Totale reddito di partecipazione in società esercenti attività d'impresa	NP		SI	Deve essere uguale al (maggiore tra RH007001 e RH009002 - RH010004) - RH011001	
RH012001	Redditi (o perdite) di partecipazione in associazioni fra artisti e professionisti	NU		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 4 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli con colonna 2 uguale a 2 e 7.	
RH013001	Redditi di partecipazione in società semplici	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 4 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli con colonna 2 uguale a 4 e 8.	
RH014001	Totale ritenute d'acconto	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 7 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	
RH015001	Totale crediti d'imposta	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 8 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RJ - Regime di determinazione della base imponibile delle imprese marittime di cui agli artt.da 155 a 161 del TUIR						
Sez. I - Determinazione del reddito imponibile						
RJ001001	Codice fiscale della controllante	CN				
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RJ002 si intendono validi per i righi da RJ003 a RJ007						
RJ002001	Nome nave	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RJ002002	Numero di registrazione	N5				Obbligatorio se assente RJ002005. Alternativo a RJ002005
RJ002003	Porto di iscrizione - CAP	N5				Obbligatorio se assente RJ002005. Alternativo a RJ002005
RJ002004	Numero IMO	N7				Obbligatorio se presente il rigo
RJ002005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Obbligatorio se assenti RJ002002 e RJ002003. Alternativo a RJ002002 e RJ002003
RJ002006	Categoria - Tipo	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RJ002007	Nominativo internazionale	AN			Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri	Obbligatorio se presente il rigo
RJ002008	Numero cadetti	N3				
RJ002009	Numero giorni	N3			Non può essere superiore al numero di giorni dato dalla differenza tra i valori dei campi 63 e 62 del record B	
RJ002010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ002011	Importo	NP				
RJ002012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RJ002013	Codice fiscale	CF				Non deve essere presente se RJ002012 è assente
RJ002014	Stazza lorda	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RJ002015	Stazza netta	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Non può essere maggiore di RJ002014
RJ002016	Reddito giornaliero	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Se RJ002015 <= 1000 deve essere uguale a RJ002015 * 0,009. Se RJ002015 è compreso tra 1001 e 10000 deve essere uguale 9 + (RJ002015 - 1000) * 0,007. Se RJ002015 è compreso tra 10001 e 25000 deve essere uguale 72 + (RJ002015 - 10000) * 0,004. Se RJ002015 >= 25001 deve essere uguale 132 + (RJ002015 - 25000) * 0,002.
RJ002017	Numero giorni	NP				
RJ002018	Reddito	NP				Deve essere uguale a RJ002016 * RJ002017
RJ002019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RJ002020	Codice fiscale	CN				Non deve essere presente se RJ002019 è assente. Obbligatorio se presente RJ002019
RJ003001	Nome nave	AN				
RJ003002	Numero di registrazione	N5				
RJ003003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RJ003004	Numero IMO	N7				
RJ003005	Bandiera	N3				
RJ003006	Categoria - Tipo	AN				
RJ003007	Nominativo internazionale	AN				
RJ003008	Numero cadetti	N3				
RJ003009	Numero giorni	N3				
RJ003010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ003011	Importo	NP				
RJ003012	Codice	N1				
RJ003013	Codice fiscale	CF				
RJ003014	Stazza lorda	NP				
RJ003015	Stazza netta	NP				
RJ003016	Reddito giornaliero	NP				
RJ003017	Numero giorni	NP				
RJ003018	Reddito	NP				
RJ003019	Operazioni straordinarie	N1				
RJ003020	Codice fiscale	CN				
RJ004001	Nome nave	AN				
RJ004002	Numero di registrazione	N5				
RJ004003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RJ004004	Numero IMO	N7				
RJ004005	Bandiera	N3				
RJ004006	Categoria - Tipo	AN				
RJ004007	Nominativo internazionale	AN				
RJ004008	Numero cadetti	N3				
RJ004009	Numero giorni	N3				
RJ004010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ004011	Importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione			Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli		
RJ004012	Codice	N1					
RJ004013	Codice fiscale	CF					
RJ004014	Stazza lorda	NP					
RJ004015	Stazza netta	NP					
RJ004016	Reddito giornaliero	NP					
RJ004017	Numero giorni	NP					
RJ004018	Reddito	NP					
RJ004019	Operazioni straordinarie	N1					
RJ004020	Codice fiscale	CN					
RJ005001	Nome nave	AN					
RJ005002	Numero di registrazione	N5					
RJ005003	Porto di iscrizione - CAP	N5					
RJ005004	Numero IMO	N7					
RJ005005	Bandiera	N3					
RJ005006	Categoria - Tipo	AN					
RJ005007	Nominativo internazionale	AN					
RJ005008	Numero cadetti	N3					
RJ005009	Numero giorni	N3					
RJ005010	Codice fiscale del fondo	CN					
RJ005011	Importo	NP					
RJ005012	Codice	N1					
RJ005013	Codice fiscale	CF					
RJ005014	Stazza lorda	NP					
RJ005015	Stazza netta	NP					
RJ005016	Reddito giornaliero	NP					
RJ005017	Numero giorni	NP					
RJ005018	Reddito	NP					
RJ005019	Operazioni straordinarie	N1					
RJ005020	Codice fiscale	CN					
RJ006001	Nome nave	AN					
RJ006002	Numero di registrazione	N5					
RJ006003	Porto di iscrizione - CAP	N5					
RJ006004	Numero IMO	N7					
RJ006005	Bandiera	N3					
RJ006006	Categoria - Tipo	AN					
RJ006007	Nominativo internazionale	AN					
RJ006008	Numero cadetti	N3					
RJ006009	Numero giorni	N3					
RJ006010	Codice fiscale del fondo	CN					
RJ006011	Importo	NP					
RJ006012	Codice	N1					
RJ006013	Codice fiscale	CF					
RJ006014	Stazza lorda	NP					
RJ006015	Stazza netta	NP					
RJ006016	Reddito giornaliero	NP					
RJ006017	Numero giorni	NP					
RJ006018	Reddito	NP					
RJ006019	Operazioni straordinarie	N1					
RJ006020	Codice fiscale	CN					
RJ007001	Nome nave	AN					
RJ007002	Numero di registrazione	N5					
RJ007003	Porto di iscrizione - CAP	N5					
RJ007004	Numero IMO	N7					
RJ007005	Bandiera	N3					
RJ007006	Categoria - Tipo	AN					
RJ007007	Nominativo internazionale	AN					
RJ007008	Numero cadetti	N3					
RJ007009	Numero giorni	N3					
RJ007010	Codice fiscale del fondo	CN					
RJ007011	Importo	NP					
RJ007012	Codice	N1					
RJ007013	Codice fiscale	CF					
RJ007014	Stazza lorda	NP					
RJ007015	Stazza netta	NP					
RJ007016	Reddito giornaliero	NP					
RJ007017	Numero giorni	NP					
RJ007018	Reddito	NP					
RJ007019	Operazioni straordinarie	N1					
RJ007020	Codice fiscale	CN					
RJ008001	Totale reddito determinato forfetariamente	NP		SI			Deve essere uguale a RJ002018 + RJ003018 + RJ004018 + RJ005018 + RJ006018 + RJ007018 di tutti i moduli
RJ009001	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende - di cui Redditi trasferimento all'estero	NP		SI			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RJ009002	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende - di cui Plusvalenze art. 4 D.L. n. 457/97	NP		SI		
RJ009003	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende	NU		SI		
RJ010001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RJ011001	Recupero incentivi fiscali	NP		SI		
RJ012001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RJ014001	Perdite d'impresa di esercizi precedenti in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente PERCENTUALE = 1 Non deve essere maggiore di (RJ008001 + RJ009003 + RJ010001 + RJ011001 - RJ012001) * PERCENTUALE se tale somma algebrica è positiva altrimenti non deve essere presente
RJ014002	Perdite d'impresa di esercizi precedenti in misura piena	NP		SI		Non deve essere maggiore di RJ008001 + RJ009003 + RJ010001 + RJ011001 - RJ012001 - RJ014001 se tale somma algebrica è positiva altrimenti non deve essere presente
RJ014003	Perdite d'impresa di esercizi precedenti	NP		SI	Deve essere uguale a RJ014001 + RJ014002	
RJ015001	Incentivi fiscali - ACE	NP		SI	Può essere presente solo se RJ008001 + RJ009003 + RJ010001 + RJ011001 - RJ012001 - RJ014003 è positivo. Se non è presente il quadro RF deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo ed il risultato della predetta operazione altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo ed il risultato della predetta operazione	
RJ015002	Reddito o perdita	NU		SI	Deve essere uguale a RJ008001 + RJ009003 + RJ010001 + RJ011001 - RJ012001 - RJ014003 - RJ015001	
Sez. II - Determinazione del pro rata di deducibilità						
RJ016001	Ammontare complessivo dei ricavi ed altri proventi ricompresi nella Sez. I	NP		SI		
RJ017001	Ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi	NP		SI		Non può essere minore di RJ016001
RJ018001	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici totali	NP		SI		
RJ018002	Spese ed altri componenti negativi generici - Pro rata indeducibilità	PC		SI		Deve essere uguale a RJ016001 / RJ017001 * 100
RJ018003	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici indeducibili	NP		SI		Deve essere uguale a RJ018001 * RJ018002/100
Sez. III - Valori civili e fiscali degli elementi dell'attivo e del passivo						
I controlli indicati nei campi del rigo RJ19 si intendono validi per i rigi RJ20 e RJ21						
RJ019001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RJ019002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ019003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RJ019001 + RJ019002
RJ019004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		Deve essere uguale a RJ019001 + RJ019002 - RJ019003. E' prevista una tolleranza di 3 euro
RJ019005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RJ019006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ019007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RJ019005 + RJ019006

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RJ019008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		Deve essere uguale a RJ019005 + RJ019006 - RJ019007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RJ020001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RJ020002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ020003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RJ020004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RJ020005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RJ020006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ020007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RJ020008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		
RJ021001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RJ021002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ021003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RJ021004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RJ021005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RJ021006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ021007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RJ021008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		
QUADRO RL - Altri redditi						
Sezione I - Redditi di capitale						
RL001001	Utili ed altri proventi equiparati - Tipo redditi	N2	Vale da 1 a 10		Se è presente RL001002 allora il campo deve essere presente	
RL001002	Utili ed altri proventi equiparati - Redditi	NP				
RL002001	Altri redditi di capitale - Tipo redditi	N2	Vale da 1 a 11		Se è presente RL002002 allora il campo deve essere presente	
RL002002	Altri redditi di capitale - Redditi	NP				
RL002003	Altri redditi di capitale - Ritenute	NP			Non può essere superiore a RL002002	
RL003002	Totale redditi	NP		SI	Deve essere uguale a RL001002 + RL002002 di tutti i moduli	
RL003003	Totale ritenute	NP		SI	Deve essere uguale a somma di RL002003 di tutti i moduli	
Sezione II - Redditi diversi						
RL004001	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera a) (lottizzazione di terreni, ecc.) redditi	NP		SI		
RL004002	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera a) (lottizzazione di terreni, ecc.) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL004001	
RL005001	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera b) (rivendita di beni immobili nel quinquennio) redditi	NP		SI		
RL005002	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera b) (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL005001	
RL006001	Redditi di natura fondiaria non determinati catastalmente (censi, decime, livelli, ecc) e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli	NP		SI		
RL007001	Redditi di beni immobili situati all'estero	NP		SI		
RL007A01	Redditi di beni immobili situati all'estero non locati per i quali è dovuta l'IVIE	NP		SI		
RL008001	Proventi di cui all'art. 67, let. h) e h-ter) del Tuir, derivanti dall'utilizzazione da parte di terzi di beni mobili ed immobili - Redditi	NP		SI		
RL008002	Proventi di cui all'art. 67, let. h) e h-ter) del Tuir, derivanti dall'utilizzazione da parte di terzi di beni mobili ed immobili - Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL008001	
RL009001	Redditi determinati ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR - reddito	NP		SI		
RL009002	Redditi determinati ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR - Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL009001	
RL010001	Altri proventi relativi ad attività non comprese nei righe precedenti - Reddito	NP		SI		
RL010002	Altri proventi relativi ad attività non comprese nei righe precedenti - Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL010001	
RL011001	Totale redditi	NP		SI	Deve essere uguale a RL004001 + RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001.	
RL011002	Totale spese	NP		SI	Deve essere uguale a RL004002 + RL005002 + RL008002 + RL009002 + RL010002.	
RL012001	Reddito netto	NP		SI	Deve essere uguale a RL011001 - RL011002	
RL013001	Ritenute d'acconto	NP		SI	Non può essere superiore a RL011001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Quadro RM - Redditi soggetti a tassazione separata, ad imposizione sostitutiva e proventi di fonte estera, rivalutazione del valore dei terreni						
Sez. I Indennità, plusvalenze e redditi di cui alle lettere g-bis), g-ter), h), i), l) e n), comma 1 dell'art. 17 del TUIR e di cui all'art. 11, commi da 5 a 8, della l. n. 413/1991						
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RM001 valgono anche per i righi da RM002 a RM006.						
RM001001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F e G.			Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM001002	Anno	DA				Obbligatorio se RM001001 è uguale a C, D, E o F.
RM001003	Reddito o indennità	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM001004	Ritenuta d'acconto	NP				Minore di RM001003
RM002001	Tipo di reddito	AN				
RM002002	Anno	DA				
RM002003	Reddito o indennità	NP				
RM002004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM003001	Tipo di reddito	AN				
RM003002	Anno	DA				
RM003003	Reddito o indennità	NP				
RM003004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM004001	Tipo di reddito	AN				
RM004002	Anno	DA				
RM004003	Reddito o indennità	NP				
RM004004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM005001	Tipo di reddito	AN				
RM005002	Anno	DA				
RM005003	Reddito o indennità	NP				
RM005004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM006001	Tipo di reddito	AN				
RM006002	Anno	DA				
RM006003	Reddito o indennità	NP				
RM006004	Ritenuta d'acconto	NP				
Sez. II Imposte e oneri rimborsati di cui alla lettera n-bis), comma 1, art.17 del Tuir						
RM007001	Somme conseguite a titolo di rimborso di oneri per i quali si è fruito della detrazione d'imposta (Anno)	DA	Deve essere compreso tra 1974 e 2021			Obbligatorio se presente colonna 2
RM007002	Somme conseguite a titolo di rimborso di oneri per i quali si è fruito della detrazione d'imposta (Somme percepite)	NP				Obbligatorio se presente colonna 1
RM008002	Somme conseguite a titolo di rimborso di oneri dedotti dal reddito complessivo (Somme percepite)	NP				
Sez. III Redditi di capitale fonte estera soggetti ad imposta sostitutiva						
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RM009 valgono anche per il rigo RM010.						
RM009001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G o H			Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM009002	Codice stato estero	N3	Deve essere compreso nell'elenco dei Paesi e Territori Esteri			
RM009003	Reddito	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM009004	Aliquota (%)	PC				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM010001	Tipo di reddito	AN				
RM010002	Codice stato estero	N3				
RM010003	Reddito	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RM010004	Aliquota (%)	PC				
Sez. IV Redditi derivanti da soggetti controllati non residenti						
RM011001	Codice fiscale controllante	CF				Obbligatorio se assente RM011004 e presente RM011002 o RM011003 Deve essere assente se RM011002 e RM011003 sono entrambi assenti
RM011002	Reddito	NP				
RM011003	Imposte pagate all'estero	NP				
RM011004	Stabile organizzazione	CB				
RM012001	Codice fiscale controllante	CF				
RM012002	Reddito	NP				
RM012003	Imposte pagate all'estero	NP				
RM012004	Stabile organizzazione	CB				
RM013001	Codice fiscale controllante	CF				
RM013002	Reddito	NP				
RM013003	Imposte pagate all'estero	NP				
RM013004	Stabile organizzazione	CB				
RM014001	Codice fiscale controllante	CF				
RM014002	Reddito	NP				
RM014003	Imposte pagate all'estero	NP				
RM014004	Stabile organizzazione	CB				
Sez. V Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva						
RM015001	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva (Reddito)	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM015002	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva (Aliquota)	PC				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM015003	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva (Imposta)	NP				Uguale a RM015001 * RM015002 / 100
RM016001	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva (Reddito)	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM016002	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva (Aliquota)	PC				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM016003	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva (Imposta)	NP				Uguale a RM016001 * RM016002 / 100
RM017003	Totale imposta	NP		SI	E' uguale a RM015003 + RM016003 di tutti i moduli	
Sez. VI Proventi derivanti da depositi a garanzie						
RM018001	Proventi derivanti da depositi a garanzia (Ammontare)	NP		SI		
RM018002	Proventi derivanti da depositi a garanzia (Importo dovuto)	NP		SI		
Sez. VII Rivalutazione del valore dei terreni ai sensi dell'art. 2 D.L. n.282 del 2002 e successive modificazioni I controlli indicati nei campi del rigo RM19 si intendono validi anche per il rigo RM20						
RM019001	Valore rivalutato	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo.
RM019002	Imposta dovuta	NP				Impostare IMP1 = RM019001 * 0,14 Impostare IMP2 = RM019001 * 0,16 Se fine periodo di imposta B63 è uguale a 31/12/2022 allora il campo deve essere uguale a IMP1 altrimenti deve essere incluso nel range[IMP1,IMP2].
RM019003	Imposta versata	NP				
RM019004	Imposta da versare	NP				Deve essere uguale a RM019002 - RM019003 se positivo altrimenti deve essere assente
RM019005	Rateizzazione	CB				
RM019006	Versamento cumulativo	CB				
RM020001	Valore rivalutato	NP				
RM020002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				
RM020003	Imposta versata	NP				
RM020004	Imposta da versare	NP				
RM020005	Rateizzazione	CB				
RM020006	Versamento cumulativo	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RN - Redditi delle società o associazione da imputare ai soci o associati.						
Redditi						
RN001001	Impresa in contabilità ordinaria (reddito o perdita)	NU		SI	In tutti i casi non deve essere inferiore a RS134001, se presente	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) A = RF066001 . Se non è presente il quadro RF ed è compilato il quadro RJ, A = RJ015002. Se il soggetto è non operativo A deve essere uguale : - a (RS020001 – RN010001) se RS020001 è maggiore della somma tra RF066001 (ovvero tra RJ015002 nel caso di assenza del quadro RF) e RN010001; - a RF066001 (o RJ015002 nel caso di assenza del quadro RF) se RS020001 è minore o uguale alla somma tra RF066001 (ovvero tra RJ015002 nel caso di assenza del quadro RF) e RN010001. Se A è maggiore o uguale a 0 RN001001 = A Se A è minore di 0, RN001001 = minore tra (A + maggiore tra ((RD015001 - RH009001) e 0) + RH010001) e 0
RN001002	Impresa in contabilità ordinaria (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN001003	Impresa in contabilità ordinaria (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN001004	Impresa in contabilità ordinaria (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN001005	Impresa in contabilità ordinaria (perdite)	CB		SI		Può essere presente solo se RN001001 è minore di zero
RN002001	Impresa in contabilità semplificata (reddito o perdita)	NU		SI	In tutti i casi non deve essere inferiore a RS134002, se presente	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) A = RG034001 . Se il soggetto è non operativo A deve essere uguale : - a (RS020001 – RN010001) se RS020001 è maggiore della somma tra RG034001 e RN010001; - a RG034001 se RS020001 è minore o uguale alla somma tra RG034001 e RN010001. Se A è maggiore o uguale a 0 RN002001 = A Se A è minore di 0, RN002001 = minore tra (A + RD015001 + RH010001) e 0
RN002002	Impresa in contabilità semplificata (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN002003	Impresa in contabilità semplificata (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN002004	Impresa in contabilità semplificata (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN002005	Impresa in contabilità semplificata (perdite)	CB		SI		Può essere presente solo se RN002001 è minore di zero
RN003001	Lavoro autonomo (reddito o perdita)	NU		SI	Se assente RS134004 deve essere uguale RE021001 altrimenti deve essere uguale al maggiore tra RE021001 e RS134004	
RN003002	Lavoro autonomo (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN003003	Lavoro autonomo (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN004001	Terreni (reddito dominicale imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027011	
RN004B01	Terreni (reddito dominicale non imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027013	
RN004C01	Terreni (reddito agrario imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027012	
RN004D01	Terreni (reddito agrario non imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027014	
RN004002	Terreni (ritenute d'acconto)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RN004004	Terreni (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN005001	Quadro RD	NP		SI	Deve essere uguale a RD016002.	
RN005002	Allevamento (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN006001	Fabbricati (reddito imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RB013009	
RN006B01	Fabbricati (reddito non imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RB013010	
RN007001	Plusvalenze (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale a RT066001 di tutti i moduli compilati + RT087001	
RN007002	Plusvalenze (ritenute d'acconto)	NP		SI		Deve essere uguale a RT104001
RN007003	Plusvalenze (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008001	Partecipazione Impresa (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale al maggiore tra RH011002 e RS134003, se presente	
RN008002	Partecipazione impresa (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN008003	Partecipazione impresa (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008004	Partecipazione impresa (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN008B01	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (reddito o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a RH012001	
RN008B02	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN008B03	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008B04	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN008T01	Partecipazione società semplici (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale a RH013001	
RN008T02	Partecipazione società semplici (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN008T03	Partecipazione società semplici (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008T04	Partecipazione società semplici (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN009001	Capitale e Diversi (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale a RL003002 + RL012001	
RN009002	Capitale e Diversi (ritenute d'acconto)	NP		SI	Deve essere uguale a RL003003 + RL013001	
RN009003	Capitale e Diversi (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN010001	Riserve costituite prima della trasformazione (art.170, comma 4) (reddito)	NP		SI		
RN011001	Soggetti a tassazione separata (reddito)	NP		SI	Il campo non deve essere inferiore alla somma di RM001003 + RM002003 + RM003003 + RM004003 + RM005003 + RM006003 + RM009003 + RM010003 di tutti i moduli compilati	
RN011002	Soggetti a tassazione separata (ritenute di acconto)	NP		SI	Il campo non deve essere inferiore alla somma di RM001004 + RM002004 + RM003004 + RM004004 + RM005004 + RM006004 di tutti i moduli compilati	
RN012001	Importo rigo RQ28 colonna 1, sezione VI-B	NP		SI	Deve essere uguale a RQ028001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RN013001	Reddito minimo	NP		SI		Se il soggetto è non operativo (Vedi paragrafo 3.5 della parte generale) e/o sono presenti RG026001 o RF058001 o RH007001 - se ha compilato il quadro RF deve essere uguale al maggiore tra (il minore tra RF058001 e RF066001, da ricondurre a zero se negativo) e RS020001 - se ha compilato il quadro RG deve essere uguale al maggiore tra (il minore tra RG026001 e RG034001, da ricondurre a zero se negativo) e RS020001 - se ha compilato il quadro RH deve essere uguale al minore tra RH007001 e RH011002 - se ha compilato il quadro RJ e non è compilato il quadro RF deve essere uguale a RS020001
RN014001	Perdite di periodo	NP		SI		Il valore deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6.1 delle presenti specifiche tecniche
RN014002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI	Non può essere superiore a RN014001	
RN014003	Perdite lavoro autonomo	NP		SI		Se presente RS134004, deve essere uguale a RS134008 + valore assoluto di RE021001, se negativo
Redditi derivanti da imprese estere partecipate						
RN015001	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - reddito	NP		SI		
RN015002	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - imposte sul reddito dell'anno	NP		SI		
RN015003	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - imposte sul reddito degli anni precedenti	NP		SI		
RN015004	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
Oneri						
RN016001	Terzo settore	NP		SI		
RN016002	Altri oneri	NP		SI		
RN017001	Oneri detraibili - Art.15, comma 3, TUIR	NP		SI		
RN017002	Oneri detraibili - Recupero patrimonio edilizio 50%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017003	Oneri detraibili - Acquisto mobili 50%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 3 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017004	Oneri detraibili - Adozione misure antisismiche 50%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '1' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017005	Oneri detraibili - Adozione misure antisismiche 70%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '2' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017006	Oneri detraibili - Adozione misure antisismiche 75%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '3' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017007	Oneri detraibili - Adozione misure antisismiche 80%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '4' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017008	Oneri detraibili - Adozione misure antisismiche 85%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '5' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017009	Oneri detraibili - Bonus verde	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 6 dei righe da RP001 a RP014 per tutti i moduli presenti	
RN017010	Oneri detraibili - Riqualficazione energetica	NP		SI		
I controlli descritti per le colonne 11 si intendono validi anche per le colonne da 12 a 19 e per le colonne 24						
RN017011	Oneri detraibili - Interventi sull'involucro di edifici - Importo	NP			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	Mon o Modulo	Controlli	
RN017A11	Oneri detraibili - Interventi sull'involucro di edifici - Codice	N1	Vale da 1 a 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Può assumere valore 4 solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022.	
RN017012	Oneri detraibili - Installazione di pannelli solari - Importo	NP				
RN017A12	Oneri detraibili - Installazione di pannelli solari - Codice	N1				
RN017013	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione - Importo	NP				
RN017A13	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione - Codice	N1				
RN017014	Oneri detraibili - Sostituzione di scaldacqua - Importo	NP				
RN017A14	Oneri detraibili - Sostituzione di scaldacqua - Codice	N1				
RN017015	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di micro cogeneratori - Importo	NP				
RN017A15	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di micro cogeneratori - Codice	N1				
RN017016	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di schermature solari - Importo	NP				
RN017A16	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di schermature solari - Codice	N1				
RN017017	Oneri detraibili - Acquisti e posa in opera di impianti di climatizzazione invernale - Importo	NP				
RN017A17	Oneri detraibili - Acquisti e posa in opera di impianti di climatizzazione invernale - Codice	N1				
RN017018	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di finestre comprensive di infissi - Importo	NP				
RN017A18	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di finestre comprensive di infissi - Codice	N1				
RN017019	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo	NP				
RN017A19	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Codice	N1				
RN017020	Oneri detraibili - Interventi su edifici condominiali per riduzione rischio sismico 80%	NP		SI		
RN017021	Oneri detraibili - Interventi su edifici condominiali per riduzione rischio sismico 85%	NP		SI		
RN017022	Oneri detraibili - Interventi sull'involucro di edifici condominiali	NP		SI		
RN017023	Oneri detraibili - Interventi per miglioramento prestazione energetica di edifici condominiali	NP		SI		
RN017024	Oneri detraibili - Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RN017A24	Oneri detraibili - Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Codice	N1	Vale da 1 a 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Può assumere valore 4 solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022.	
RN017025	Oneri detraibili - Start-up innovative	NP		SI	Deve essere uguale a RS124001	
RN017026	Oneri detraibili - Affitto terreni agricoli	NP		SI		
RN017027	Oneri detraibili - Art. 83, comma 1, D. Lgs. 117/2017	NP		SI		
RN017028	Interventi acquisto e posa in opera di infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 7 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017029	Adozione misure antisismiche 110%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '6' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017030	Adozione misure antisismiche 110% con incremento	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '7' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017031	Interventi acquisto e posa in opera di infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 8 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017032	Bonus facciate	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 9 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
I controlli descritti per la colonna 33 si intendono validi anche per le colonne 34 e 35						
RN017033	Interventi art. 119, comma 1, lett. a, DL 34/2020 - Importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RN017A33	Interventi art. 119, comma 1, lett. a, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1 e 2		Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 3 moduli Può assumere valore 2 solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022.	
RN017034	Interventi art. 119, comma 1, lett. b, DL 34/2020 - Importo	NP				
RN017A34	Interventi art. 119, comma 1, lett. b, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1 e 2			
RN017035	Interventi art. 119, comma 1, lett. c, DL 34/2020 - Importo	NP				
RN017A35	Interventi art. 119, comma 1, lett. c, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1 e 2			
RN017036	Interventi art. 119, commi 5 e 6, DL 34/2020	NP				
RN017A36	Interventi art. 119, commi 5 e 6, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1		Il codice 1 non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 2 moduli Può assumere valore 1 solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022.	
RN017037	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 10 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017038	Adozione misure antisismiche 90%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '8' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
Trust trasparente o misto - importi ricevuti						
RN018001	Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RN018002	Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RN018003	Altri crediti	NP		SI		
RN018004	Ritenute	NP		SI		
RN018005	Eccedenze di imposta	NP		SI		
RN018006	Acconti versati	NP		SI		
RN018007	Imposte delle controllate estere	NP		SI		
Agevolazioni						
RN019001	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN019002	Se presente deve essere successiva a RN019003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RN019002	Deduzioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN019001	
RN019003	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN019004.	Se presente deve essere successiva a RN019005
RN019004	Deduzioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN019003	
RN019005	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN019006	
RN019006	Deduzioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN019005	
RN020001	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN020002.	Se presente deve essere successiva a RN020003
RN020002	Detrazioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN020001	
RN020003	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN020004.	Se presente deve essere successiva a RN020005
RN020004	Detrazioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN020003	
RN020005	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN020006	
RN020006	Detrazioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN020005	
RN021001	ACE - Deduzione ACE	NP		SI	Deve essere uguale a RS045013 del primo Se è presente il quadro RJ e non è presente il quadro RF, $X = RS045011 - (\text{maggiore tra } RJ015001 \text{ e } RS019001)$, altrimenti $X = RS045011$ del primo modulo - $(RD016001 + (\text{se compilato il quadro RF, il maggiore tra } RF065001 \text{ del primo modulo} + RJ015001 \text{ e } RS019001)) + (\text{se compilato il quadro RG, il maggiore tra } RG033001 \text{ del primo modulo e } RS019001) + RH011001)$. $X - RS045012$ non può essere minore di zero	
RN021002	ACE - Recupero ACE innovativa	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RS045015 di tutti i moduli compilati	
Trasferimento all'estero						
RN022001	Redditi	NP		SI	Deve essere uguale a TR005001	
RN022002	Redditi rateizzabili	NP		SI	Deve essere uguale a TR005002	
Credito d'imposta						
RN023001	Art Bonus	NP		SI		
RN024001	Bonus bonifica ambientale	NP		SI		
RN025001	Social Bonus			SI		
RN026001	Fondazione ITS Academy - Residuo precedente dichiarazione			SI	Solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022.	
RN026002	Fondazione ITS Academy - Credito maturato nel 2° periodo d'imposta precedente			SI	Il campo non può essere compilato	
RN026003	Fondazione ITS Academy - Credito maturato periodo d'imposta precedente			SI	Solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022.	
RN026004	Fondazione ITS Academy - Credito maturato periodo d'imposta presente dichiarazione			SI		
RN026005	Fondazione ITS Academy - Crediti da imputare ai soci			SI	Minore o uguale a RN026004	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RN026006	Fondazione ITS Academy - Credito compensato Mod F24			SI		L'importo non può essere superiore a: RN026001 + 1/3*(RN026002 + RN026003 + RN026004 - RN026005)
RN026007	Fondazione ITS Academy - Credito residuo			SI	L'importo deve essere uguale a: RN026001 + 1/3*(RN026002 + RN026003 + RN026004 - RN026005) - RN026006	
QUADRO RO - Elenco nominativo degli amministratori e dei rappresentanti e dati relativi ai soci o associati e ritente riattribuite						
Sezione I - Elenco nominativo degli amministratori e dei rappresentanti						
I valori ammessi ed i controlli descritti nel rigo RO001 valgono anche per i righi da RO002 a RO009.						
RO001001	Codice fiscale	CF				
RO001002	Cognome e nome	AN				Nome e cognome vanno divisi con il segno "<"
RO001003	Data di nascita	DT				
RO001004	Sesso	AN	Vale M o F			
RO001005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO001006	Provincia (sigla)	PN				
RO001007	Qualifica	AN	Vale A o B			
RO001008	Carica	N1	Vale da 1, 3, 4, 5, 8 e 9.			
RO001009	Data carica	DT				
RO002001	Codice fiscale	CF				
RO002002	Cognome e nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Sesso	AN				
RO002005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO002006	Provincia (sigla)	PN				
RO002007	Qualifica	AN				
RO002008	Carica	N1				
RO002009	Data carica	DT				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO003002	Cognome e nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Sesso	AN				
RO003005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO003006	Provincia (sigla)	PN				
RO003007	Qualifica	AN				
RO003008	Carica	N1				
RO003009	Data carica	DT				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO004002	Cognome e nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Sesso	AN				
RO004005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO004006	Provincia (sigla)	PN				
RO004007	Qualifica	AN				
RO004008	Carica	N1				
RO004009	Data carica	DT				
RO005001	Codice fiscale	CF				
RO005002	Cognome e nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Sesso	AN				
RO005005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO005006	Provincia (sigla)	PN				
RO005007	Qualifica	AN				
RO005008	Carica	N1				
RO005009	Data carica	DT				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO006002	Cognome e nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Sesso	AN				
RO006005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO006006	Provincia (sigla)	PN				
RO006007	Qualifica	AN				
RO006008	Carica	N1				
RO006009	Data carica	DT				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO007002	Cognome e nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Sesso	AN				
RO007005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO007006	Provincia (sigla)	PN				
RO007007	Qualifica	AN				
RO007008	Carica	N1				
RO007009	Data carica	DT				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione			Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	
RO008001	Codice fiscale	CF			
RO008002	Cognome e nome	AN			
RO008003	Data di nascita	DT			
RO008004	Sesso	AN			
RO008005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO008006	Provincia (sigla)	PN			
RO008007	Qualifica	AN			
RO008008	Carica	N1			
RO008009	Data carica	DT			
RO009001	Codice fiscale	CF			
RO009002	Cognome e nome	AN			
RO009003	Data di nascita	DT			
RO009004	Sesso	AN			
RO009005	Comune (o stato estero) di nascita	AN			
RO009006	Provincia (sigla)	PN			
RO009007	Qualifica	AN			
RO009008	Carica	N1			
RO009009	Data carica	DT			
Sezione II - Dati relativi ai singoli soci o associati e ritenute riattribuite					
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RO010 valgono anche per i rigi da RO011 a RO018					
RO010001	Codice fiscale	CF			
RO010002	Cognome e nome o denominazione	AN			Dato obbligatorio se presente il rigo
RO010003	Sesso	AN	Vale M o F		Cognome e nome vanno separati con il segno "<".
RO010004	Comune di nascita	AN			
RO010005	Provincia (sigla)	PN			
RO010006	Data di nascita	DT			
RO010007	Occupazione prevalente	CB			
RO010008	Quota partecipazione	PC			
RO010009	Mesi	NP			
RO010010	Qualifica	AN	Vale A, B e R		
RO010011	Credito	CB			
RO010012	Ritenute riattribuite	NP			
RO010013	Reddito dei fabbricati	NP			
RO010014	Maggior reddito fabbricati	NP			
RO010015	Reddito dominicale	NP			
RO010016	Reddito agrario	NP			
RO010017	Redditi immobili estero – IVIE	NP			Non può essere presente se RL007A01 non è presente
RO011001	Codice fiscale	CF			
RO011002	Cognome e nome o denominazione	AN			
RO011003	Sesso	AN			
RO011004	Comune di nascita	AN			
RO011005	Provincia (sigla)	PN			
RO011006	Data di nascita	DT			
RO011007	Occupazione prevalente	CB			
RO011008	Quota partecipazione	PC			
RO011009	Mesi	NP			
RO011010	Qualifica	AN			
RO011011	Credito	CB			
RO011012	Ritenute riattribuite	NP			
RO011013	Reddito dei fabbricati	NP			
RO011014	Maggior reddito fabbricati	NP			
RO011015	Reddito dominicale	NP			
RO011016	Reddito agrario	NP			
RO011017	Redditi immobili estero – IVIE	NP			
RO012001	Codice fiscale	CF			
RO012002	Cognome e nome o denominazione	AN			
RO012003	Sesso	AN			
RO012004	Comune di nascita	AN			
RO012005	Provincia (sigla)	PN			
RO012006	Data di nascita	DT			
RO012007	Occupazione prevalente	CB			
RO012008	Quota partecipazione	PC			
RO012009	Mesi	NP			
RO012010	Qualifica	AN			
RO012011	Credito	CB			
RO012012	Ritenute riattribuite	NP			
RO012013	Reddito dei fabbricati	NP			
RO012014	Maggior reddito fabbricati	NP			
RO012015	Reddito dominicale	NP			
RO012016	Reddito agrario	NP			
RO012017	Redditi immobili estero – IVIE	NP			
RO013001	Codice fiscale	CF			
RO013002	Cognome e nome o denominazione	AN			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mat o	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RO013003	Sesso	AN				
RO013004	Comune di nascita	AN				
RO013005	Provincia (sigla)	PN				
RO013006	Data di nascita	DT				
RO013007	Occupazione prevalente	CB				
RO013008	Quota partecipazione	PC				
RO013009	Mesi	NP				
RO013010	Qualifica	AN				
RO013011	Credito	CB				
RO013012	Ritenute riattribuite	NP				
RO013013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO013014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO013015	Reddito dominicale	NP				
RO013016	Reddito agrario	NP				
RO013017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO014001	Codice fiscale	CF				
RO014002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO014003	Sesso	AN				
RO014004	Comune di nascita	AN				
RO014005	Provincia (sigla)	PN				
RO014006	Data di nascita	DT				
RO014007	Occupazione prevalente	CB				
RO014008	Quota partecipazione	PC				
RO014009	Mesi	NP				
RO014010	Qualifica	AN				
RO014011	Credito	CB				
RO014012	Ritenute riattribuite	NP				
RO014013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO014014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO014015	Reddito dominicale	NP				
RO014016	Reddito agrario	NP				
RO014017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO015001	Codice fiscale	CF				
RO015002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO015003	Sesso	AN				
RO015004	Comune di nascita	AN				
RO015005	Provincia (sigla)	PN				
RO015006	Data di nascita	DT				
RO015007	Occupazione prevalente	CB				
RO015008	Quota partecipazione	PC				
RO015009	Mesi	NP				
RO015010	Qualifica	AN				
RO015011	Credito	CB				
RO015012	Ritenute riattribuite	NP				
RO015013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO015014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO015015	Reddito dominicale	NP				
RO015016	Reddito agrario	NP				
RO015017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO016001	Codice fiscale	CF				
RO016002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO016003	Sesso	AN				
RO016004	Comune di nascita	AN				
RO016005	Provincia (sigla)	PN				
RO016006	Data di nascita	DT				
RO016007	Occupazione prevalente	CB				
RO016008	Quota partecipazione	PC				
RO016009	Mesi	NP				
RO016010	Qualifica	AN				
RO016011	Credito	CB				
RO016012	Ritenute riattribuite	NP				
RO016013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO016014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO016015	Reddito dominicale	NP				
RO016016	Reddito agrario	NP				
RO016017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO017001	Codice fiscale	CF				
RO017002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO017003	Sesso	AN				
RO017004	Comune di nascita	AN				
RO017005	Provincia (sigla)	PN				
RO017006	Data di nascita	DT				
RO017007	Occupazione prevalente	CB				
RO017008	Quota partecipazione	PC				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RO017009	Mesi	NP				
RO017010	Qualifica	AN				
RO017011	Credito	CB				
RO017012	Ritenute riattribuite	NP				
RO017013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO017014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO017015	Reddito dominicale	NP				
RO017016	Reddito agrario	NP				
RO017017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO018001	Codice fiscale	CF				
RO018002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO018003	Sesso	AN				
RO018004	Comune di nascita	AN				
RO018005	Provincia (sigla)	PN				
RO018006	Data di nascita	DT				
RO018007	Occupazione prevalente	CB				
RO018008	Quota partecipazione	PC				
RO018009	Mesi	NP				
RO018010	Qualifica	AN				
RO018011	Credito	CB				
RO018012	Ritenute riattribuite	NP				
RO018013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO018014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO018015	Reddito dominicale	NP				
RO018016	Reddito agrario	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione			Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli		
RO018017	Redditi immobili estero – IVIE	NP					
QUADRO RP - Oneri per interventi di recupero del patrimonio edilizio, di riqualificazione energetica degli edifici e per l'acquisto di mobili e grandi elettrodomestici							
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RP001 valgono anche per i rigi da RP002 a RP014							
Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio							
RP001001	Codice fiscale	CF			Se il campo è presente, la somma delle colonne 2, 3, 5, 6, 7, 8 e 9, 10 deve essere maggiore di zero		
RP001002	Spese per interventi di recupero	NP					
RP001003	Spese per acquisto mobili	NP					
RP001004	Tipo	N1	Vale da 1 a 8		Il dato è obbligatorio se presente RP001005. Solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022 può essere utilizzato il codice '8'.		
RP001005	Spese per misure antisismiche	NP			Il dato è obbligatorio se presente RP001004		
RP001006	Spese per Bonus verde	NP					
RP001007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP			Da compilare solo se fine periodo imposta B63 è successivo al 31/12/2022.		
RP001008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP					
RP001009	Bonus facciate	NP					
RP001010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP					
RP002001	Codice fiscale	CF					
RP002002	Spese per interventi di recupero	NP					
RP002003	Spese per acquisto mobili	NP					
RP002004	Tipo	N1					
RP002005	Spese per misure antisismiche	NP					
RP002006	Spese per Bonus verde	NP					
RP002007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP					
RP002008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP					
RP002009	Bonus facciate	NP					
RP002010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP					
RP003001	Codice fiscale	CF					
RP003002	Spese per interventi di recupero	NP					
RP003003	Spese per acquisto mobili	NP					
RP003004	Tipo	N1					
RP003005	Spese per misure antisismiche	NP					
RP003006	Spese per Bonus verde	NP					
RP003007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP					
RP003008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP					
RP003009	Bonus facciate	NP					
RP003010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP					
RP004001	Codice fiscale	CF					
RP004002	Spese per interventi di recupero	NP					
RP004003	Spese per acquisto mobili	NP					
RP004004	Tipo	N1					
RP004005	Spese per misure antisismiche	NP					
RP004006	Spese per Bonus verde	NP					
RP004007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP					
RP004008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP					
RP004009	Bonus facciate	NP					
RP004010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP					
RP005001	Codice fiscale	CF					
RP005002	Spese per interventi di recupero	NP					
RP005003	Spese per acquisto mobili	NP					
RP005004	Tipo	N1					
RP005005	Spese per misure antisismiche	NP					

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RP005006	Spese per Bonus verde	NP				
RP005007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP005008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP005009	Bonus facciate	NP				
RP005010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP006001	Codice fiscale	CF				
RP006002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP006003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP006004	Tipo	N1				
RP006005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP006006	Spese per Bonus verde	NP				
RP006007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP006008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP006009	Bonus facciate	NP				
RP006010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP007001	Codice fiscale	CF				
RP007002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP007003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP007004	Tipo	N1				
RP007005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP007006	Spese per Bonus verde	NP				
RP007007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP007008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP007009	Bonus facciate	NP				
RP007010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP008001	Codice fiscale	CF				
RP008002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP008003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP008004	Tipo	N1				
RP008005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP008006	Spese per Bonus verde	NP				
RP008007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP008008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP008009	Bonus facciate	NP				
RP008010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP009001	Codice fiscale	CF				
RP009002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP009003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP009004	Tipo	N1				
RP009005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP009006	Spese per Bonus verde	NP				
RP009007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP009008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP009009	Bonus facciate	NP				
RP009010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP010001	Codice fiscale	CF				
RP010002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP010003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP010004	Tipo	N1				
RP010005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP010006	Spese per Bonus verde	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RP010007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP010008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP010009	Bonus facciate	NP				
RP010010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP011001	Codice fiscale	CF				
RP011002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP011003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP011004	Tipo	N1				
RP011005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP011006	Spese per Bonus verde	NP				
RP011007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP011008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP011009	Bonus facciate	NP				
RP011010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP012001	Codice fiscale	CF				
RP012002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP012003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP012004	Tipo	N1				
RP012005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP012006	Spese per Bonus verde	NP				
RP012007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP012008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP012009	Bonus facciate	NP				
RP012010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP013001	Codice fiscale	CF				
RP013002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP013003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP013004	Tipo	N1				
RP013005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP013006	Spese per Bonus verde	NP				
RP013007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP013008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP013009	Bonus facciate	NP				
RP013010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP014001	Codice fiscale	CF				
RP014002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP014003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP014004	Tipo	N1				
RP014005	Spese per misure antisismiche	NP				
RP014006	Spese per Bonus verde	NP				
RP014007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici	NP				
RP014008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP014009	Bonus facciate	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mat o	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RP014010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
QUADRO RQ - Imposte sostitutive e addizionali all'IRPEF						
SEZIONE I - Conferimenti o cessioni di beni o aziende in favore di C.A.F.						
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni o aziende a favore di CAF	NP		SI		
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, aziende o rami di aziende a favore di CAF	NP		SI		
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI	Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001	
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19	
RQ005001	Crediti d'imposta concessi alle imprese	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RQ004001.	Deve essere uguale a RU007006 + RU404006 di tutti i moduli presenti se la somma è <= a RQ004001
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		SI	Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001	
SEZIONE III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIIQ (art.1, commi 119 e ss. Della L. n. 296/2006)						
RQ011001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ011002	
RQ011002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ011001	
RQ012001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ012002	
RQ012002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ012001	
RQ013001	Totale imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ011002 + RQ012002 di tutti i moduli	
RQ013002	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013001 * 0,2	
RQ014001	Prima rata	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ013002 RQ013002 / 2 RQ013002 / 3 RQ013002 / 4 RQ013002 / 5
SEZIONE IV - Imposta sostitutiva per deduzioni extracontabili (art. 1, c.48 della L. n. 244/2007)						
I controlli indicati nei campi del rigo RQ15 si intendono validi per i righe RQ16 e RQ17						
RQ015001	Beni materiali	NP		SI		
RQ015002	Impianti e macchinari	NP		SI		
RQ015003	Fabbricati strumentali	NP		SI		
RQ015004	Beni immateriali	NP		SI		
RQ015005	Spese di ricerca e sviluppo	NP		SI		
RQ015006	Avviamento	NP		SI		
RQ015007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015001 + RQ015002 + RQ015003 + RQ015004 + RQ015005 + RQ015006.	
RQ016003	Opere e servizi ultrannuali	NP		SI		
RQ016004	Titoli obbligazionari e similari	NP		SI		
RQ016005	Partecipazioni immobilizzate	NP		SI		
RQ016006	Partecipazioni del circolante	NP		SI		
RQ016007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ016003 + RQ016004 + RQ016005 + RQ016006.	
RQ017001	Fondo rischi e svalutazione crediti	NP		SI		
RQ017002	Fondo spese lavori ciclici	NP		SI		
RQ017003	Fondo spese ripristino e sostituzioni	NP		SI		
RQ017004	Fondo operazioni e concorsi a premi	NP		SI		
RQ017005	Fondo per imposte deducibili	NP		SI		
RQ017006	Fondi di quiescenza	NP		SI		
RQ017007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ017001 + RQ017002 + RQ017003 + RQ017004 + RQ017005 + RQ017006.	
RQ018001	Imponibile del periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015007 + RQ016007 + RQ017007	
RQ018002	Imponibile periodi d'imposta precedenti	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RQ018003	Totale imposte su deduzioni extracontabili	NP		SI		<p>Calcolare CAMPO1 = RQ018001 + RQ018002 Se CAMPO1 <= 5.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12. Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14 Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16.</p> <p>Se RQ018002 <= 5.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ018002 * 0,12. Se RQ018002 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 600.000 + (RQ018002 - 5.000.000) * 0,14 Se RQ018002 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ018002 - 10.000.000) * 0,16. Il campo deve essere uguale a IMPOSTA1 - IMPOSTA2.</p>
RQ019001	Prima rata imposte versate su deduzioni extracontabili	NP		SI	Deve essere uguale a RQ018003 * 0,3.	
SEZIONE VI - A - Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e delle partecipazioni (art.1, comma 47 della L. n. 244/2007)						
I controlli indicati nei campi del rigo RQ21 si intendono validi per il rigo RQ22						
RQ021001	Maggiori valori dei beni 2021 materiali	NP		SI		
RQ021002	Maggiori valori dei beni 2021 immateriali	NP		SI		
RQ021003	Maggiori valori dei beni 2021 imponibile periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ022001 + RQ022002	
RQ021004	Maggiori valori dei beni 2021 imponibile periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RQ021005	Maggiori valori dei beni 2021 imposta	NP		SI		<p>Calcolare CAMPO1 = RQ021003 + RQ021004 Se CAMPO1 <= 5.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12. Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14 Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16.</p> <p>Se RQ021004 <= 5.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ021004 * 0,12. Se RQ021004 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 600.000 + (RQ021004 - 5.000.000) * 0,14 Se RQ021004 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ021004 - 10.000.000) * 0,16. Il campo deve essere uguale a IMPOSTA1 - IMPOSTA2.</p>
RQ022001	Maggiori valori dei beni 2022 materiali	NP		SI		
RQ022002	Maggiori valori dei beni 2022 immateriali	NP		SI		
RQ022003	Maggiori valori dei beni 2022 imponibile periodo d'imposta precedente	NP		SI	Deve essere uguale a RQ022001 + RQ022002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RQ022005	Maggiori valori dei beni 2022 imposta	NP		SI		Se RQ022003 <= 5.000.000 deve essere uguale a RQ022003 * 0,12. Se RQ022003 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 deve essere uguale 600.000 + (RQ022003 - 5.000.000) * 0,14 Se RQ022003 è superiore a 10.000.000 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ022003 - 10.000.000) * 0,16
RQ023005	Totale imposte	NP		SI		Deve essere uguale a RQ021005 + RQ022005
RQ024001	Prima rata	NP		SI		Deve essere uguale a RQ023005 * 0,3
SEZIONE VI-B - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (D.L.185/2008)						
RQ025001	Avviamento	NP		SI		
RQ025002	Marchi	NP		SI		
RQ025003	Altre attività immateriali	NP		SI		
RQ025004	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a (RQ025001 + RQ025002 + RQ025003)*16 / 100	
RQ025005	Crediti	NP		SI		
RQ025006	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ025005 * 20 / 100	
RQ026001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ026002 o RQ026003	
RQ026002	Importo Imposte sui redditi	NP				
RQ026003	Importo IRAP	NP				
RQ027001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ027002 o RQ027003	
RQ027002	Importo Imposte sui redditi	NP				
RQ027003	Importo IRAP	NP				
RQ028001	Maggiore valore ai fini imposte sui redditi	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026002 e RQ027002 di tutti i moduli	
RQ028002	Maggiore valore ai fini IRAP	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026003 e RQ027003 di tutti i moduli	
RQ028003	Aliquota Irap	PC		SI		
RQ028004	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028002 * RQ028003 / 100
RQ028005	Aliquota Irap maggiorata	PC		SI		
RQ028006	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a RQ028002 * RQ028005 / 100
RQ028007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ028004 + RQ028006	
SEZIONE XII - Tassa etica						
RQ049001	Tassa etica - reddito	NP		SI		
RQ049002	Tassa etica - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049001 * 0,25	
RQ049003	Eccedenza periodo di imposta precedente	NP		SI	Non può essere inferiore alla somma degli importi di colonna 4 del quadro DI con colonna 2 uguale a 4005	
RQ049004	Eccedenza periodo di imposta precedente compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ049005	Tassa etica - acconto	NP		SI		
RQ049006	Tassa etica - imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049002 - RQ049003 + RQ049004 - RQ049005 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero	
RQ049007	Tassa etica - imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ049002 - RQ049003 + RQ049004 - RQ049005 se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero	
SEZIONE XIX - Imposta sostitutiva sui maggiori valori delle partecipazioni (art. 15, commi 10 bis e 10 ter D.L. n. 185/2008)						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RQ067 si intendono validi anche per il rigo RQ068						
RQ067001	Tipo operazione	N2	Vale da 1 a 12		Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067002	Soggetto subentrato	CB				
RQ067003	Differenza contabile	NP			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067004	Avviamento	NP			Almeno uno dei tre campi è obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067005	Marchi	NP				
RQ067006	Altre attività immateriali	NP				
RQ067007	Determinazione imponibile	NP			Deve essere uguale al minore tra RQ067003 e (RQ067004 + RQ067005 + RQ067006)	
RQ067008	Determinazione imponibile	NP			Non deve essere maggiore di RQ067007	
RQ067009	Imposta	NP			Deve essere uguale a RQ067008 * 0,16	
RQ068001	Tipo operazione	N2				
RQ068002	Soggetto subentrato	CB				
RQ068003	Differenza contabile	NP				
RQ068004	Avviamento	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RQ068005	Marchi	NP				
RQ068006	Altre attività immateriali	NP				
RQ068007	Determinazione imponibile	NP				
RQ068008	Determinazione imponibile	NP				
RQ068009	Imposta	NP				
RQ069001	Totale Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ067009 + RQ068009 di tutti i moduli	
SEZIONE XX - Imposta sostitutiva per attività di noleggio						
RQ070001	Proventi	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RQ070002	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ070001 * 20 / 100	
SEZIONE XXI - Ulteriori componenti positivi ai fini IVA - Indici sintetici di affidabilità fiscale						
RQ080001	Maggiori corrispettivi	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RQ080002	
RQ080002	Imposta	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RQ080001	
SEZIONE XXIII-A - Rivalutazione dei beni e delle partecipazioni						
RQ086001	Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RQ086002	Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ086001 * 12 / 100	
RQ087001	Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RQ087002	Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ087001 * 10 / 100	
RQ088001	Rivalutazione delle partecipazioni - Importo	NP		SI		
RQ088002	Rivalutazione delle partecipazioni - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ088001 * 10 / 100	
SEZIONE XXIII-B - Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e delle partecipazioni						
RQ089001	Maggiori valori dei beni ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RQ089002	Maggiori valori dei beni ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ089001 * 12 / 100	
RQ090001	Maggiori valori dei beni non ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RQ090002	Maggiori valori dei beni non ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ090001 * 10 / 100	
RQ091001	Maggiori valori delle partecipazioni - Importo	NP		SI		
RQ091002	Maggiori valori delle partecipazioni - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ091001 * 10 / 100	
RQ092001	Maggiori valori delle partecipazioni - Totale Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ086002 + RQ087002 + RQ088002 + RQ089002 + RQ090002 + RQ091002	
RQ092002	Maggiori valori delle partecipazioni - Prima rata	NP		SI	Se RQ092001 è superiore a 3.000.000 non può essere inferiore a RQ092001 / 6 altrimenti non può essere inferiore a RQ092001 / 3. Il campo deve essere minore o uguale a RQ092001	
SEZIONE XXIII-C - Affrancamento						
RQ093001	Saldo di rivalutazione/riserva vincolata - Importo	NP		SI		
RQ093002	Saldo di rivalutazione/riserva vincolata - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ093001 * 10 / 100	
RQ093003	Saldo di rivalutazione/riserva vincolata - Prima rata	NP		SI	Se RQ093002 è superiore a 3.000.000 non può essere inferiore a RQ093002 / 6 altrimenti non può essere inferiore a RQ093002 / 3. Il campo deve essere minore o uguale a RQ093002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
SEZIONE XXIV - Assegnazione o cessione di beni ai soci						
I controlli indicati nei campi del rigo RQ94 si intendono validi anche per il rigo RQ95						
RQ094001	Beni immobili - Valore normale	NP		SI	Se periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere assente	
RQ094002	Beni immobili - Costo Fiscale	NP		SI	Se periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere assente	
RQ094003	Beni immobili - Differenza	NU		SI	Il campo deve essere uguale a RQ094001 - RQ094002	
RQ095001	Beni mobili - Valore normale	NP		SI		
RQ095002	Beni mobili - Costo Fiscale	NP		SI		
RQ095003	Beni mobili - Differenza	NU		SI	Il campo deve essere uguale a RQ095001 - RQ095002	
RQ096001	Totale - Imponibile	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ094003 + RQ095003	
RQ096002	Totale - Società non operative	CB		SI		
RQ096003	Totale - Imposta sostitutiva	NP		SI	Se RQ096002 è presente allora il campo deve essere uguale a RQ096001 * 0,105 altrimenti il campo deve essere uguale a RQ096001 * 0,08	
RQ097001	Riserve in sospensione - Imponibile	NP		SI	Se periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere assente	
RQ097002	Riserve in sospensione - imposta sostitutiva	NP		SI	il campo deve essere uguale a RQ097001 * 0,13	
SEZIONE XXV - Utili e riserve di utile						
I controlli indicati nei campi del rigo RQ98 si intendono validi anche per i rigi da RQ99 a RQ100						
RQ098001	Codice identificativo estero	AN				
RQ098002	Denominazione	AN			Se RQ098006 > 0 allora il campo deve essere presente	
RQ098003	Sede legale e indirizzo	AN			Se RQ098006 > 0 allora il campo deve essere presente	
RQ098004	Codice Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		Se RQ098006 > 0 allora il campo deve essere presente	
RQ098005	Partecipazione indiretta	CB				
RQ098006	Utili e riserve di utile	NP			Se è presente un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
RQ098007	Tipo	CB				
RQ098008	Aliquota	N1	Vale 1 o 2		Se RQ098006 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RQ098009	Imposta sostitutiva	NP			Impostare ALIQ = 0,3 Se RQ098008 = 2 allora ALQ = 0,27 Il campo deve essere uguale a RQ098006 * ALIQ	
RQ099001	Codice identificativo estero	AN				
RQ099002	Denominazione	AN				
RQ099003	Sede legale e indirizzo	AN				
RQ099004	Codice Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RQ099005	Partecipazione indiretta	CB				
RQ099006	Utili e riserve di utile	NP				
RQ099007	Tipo	CB				
RQ099008	Aliquota	N1	Vale 1 o 2			
RQ099009	Imposta sostitutiva	NP				
RQ100001	Codice identificativo estero	AN				
RQ100002	Denominazione	AN				
RQ100003	Sede legale e indirizzo	AN				
RQ100004	Codice Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RQ100005	Partecipazione indiretta	CB				
RQ100006	Utili e riserve di utile	NP				
RQ100007	Tipo	CB				
RQ100008	Aliquota	N1	Vale 1 o 2			
RQ100009	Imposta sostitutiva	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RQ101001	Totale imposta - ordinaria	NP		SI	Impostare IS1 = RQ098009 Se RQ098008 = 2 allora IS1 = 0; Impostare IS2 = RQ099009 Se RQ099008 = 2 allora IS2 = 0; Impostare IS3 = RQ100009 Se RQ100008 = 2 o allora IS3 = 0; Il campo deve essere uguale a IS1 + IS2 + IS3 di tutti i moduli compilati	
RQ101002	Totale imposta - ridotta	NP		SI	Impostare IS1 = RQ098009 Se RQ098008 = 1 allora IS1 = 0; Impostare IS2 = RQ099009 Se RQ099008 = 1 allora IS2 = 0; Impostare IS3 = RQ100009 Se RQ100008 = 1 allora IS3 = 0; Il campo deve essere uguale a IS1 + IS2 + IS3 di tutti i moduli compilati	
SEZIONE XXVI – Affrancamento quote di OICR						
RQ105001	Valore quote o azioni in OICR	NP		SI		
RQ105002	Costo o valore di acquisto o di sottoscrizione delle quote o azioni	NP		SI		
RQ105003	Differenza	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ105001 - RQ105002	
RQ105004	Imposta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ105003 * 0,14	
QUADRO RS - Prospetti comuni ai Quadri RD, RE, RF, RG, RH, RJ e prospetti vari						
RS001001	Quadro di riferimento	AN	Vale RD, RE, RF, RG, RH e RJ			
Trasformazione da società soggetta all'IRES in società di persone						
RS002001	Riserve in sospensione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS002002	Riserve in sospensione (decrementi per copertura delle perdite)	NP		SI		
RS002003	Riserve in sospensione (altri decrementi)	NP		SI		
RS002004	Riserve in sospensione (saldo finale)	NP		SI	Deve essere uguale a RS002001 - RS002002 - RS002003, se tale differenza è positiva; altrimenti è zero	
RS003001	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (saldo iniziale)	NP		SI		
RS003002	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (decrementi per copertura delle perdite)	NP		SI		
RS003003	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (altri decrementi)	NP		SI		
RS003004	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (saldo finale)	NP		SI	Deve essere uguale a RS003001 - RS003002 - RS003003, se tale differenza è positiva; altrimenti è zero	
RS004001	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (saldo iniziale)	NP		SI		
RS004002	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (decrementi per copertura delle perdite)	NP		SI		
RS004003	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (altri decrementi)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS004004	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (saldo finale)	NP		SI	Deve essere uguale a RS004001 - RS004002 - RS004003, se tale differenza è positiva; altrimenti è zero	
Perdite d'impresa in contabilità ordinaria non compensate nell'anno						
RS005001	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP		SI		
RS006001	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI		
Plusvalenze e sopravvenienze attive						
RS007001	Importo complessivo da rateizzare a termini dell' artt.86, comma 4	NP		SI		
RS007002	Importo complessivo da rateizzare a termini degli artt.86, comma 4 e 88, comma 2 del Tuir	NP		SI		
RS008001	Quota costante dell'importo di rigo RS7, col. 1	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RS007001	
RS008002	Quota costante dell'importo di rigo RS7, col. 2	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RS007002	
RS009001	Importo complessivo da rateizzare a termini dell'art.88, comma 3, lettera b) del Tuir	NP		SI		
RS010001	Quota costante dell'importo di rigo RS9	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RS009001	
Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti "di comodo"						
RS011000	Impegno allo scioglimento	CB		SI		
RS011001	Esclusione	N2	Vale da 2 a 11	SI		
RS011002	Disapplicazione	N2	Vale da 2 a 9 o 99.	SI	Non può essere presente se: - o RS011001 è presente - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004	
RS011004	Imposta sul reddito	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS011006	IRAP	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS011007	IVA	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS011008	Casi particolari	N1	Vale 1 o 2	SI		
I controlli indicati nei campi del rigo RS12 si intendono validi per i righi da RS13 a RS17						
RS012001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004 - o RS011008 vale '1' - o presente la casella RS011000	
RS012004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004 - o sono presenti contemporaneamente RS011004, RS011006 e RS011007 - o RS011008 è presente - o presente la casella RS011000 - oppure se RS018003 è presente ed è maggiore di RS018002.	
RS013001	Immobili e altri beni (valore medio)	NP		SI		
RS013004	Immobili e altri beni (valore esercizio)	NP		SI		
RS014001	Immobili A/10 (valore medio)	NP		SI		
RS014004	Immobili A/10 (valore esercizio)	NP		SI		
RS015001	Immobili abitativi (valore medio)	NP		SI		
RS015004	Immobili abitativi (valore esercizio)	NP		SI		
RS016001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		
RS016004	Altre immobilizzazioni (valore esercizio)	NP		SI		
RS017001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS017004	Beni piccoli comuni (valore esercizio)	NP		SI		
RS018002	Totale ricavi presunti	NP		SI	<p>Obbligatorio se</p> <ul style="list-style-type: none"> - è stato compilato il quadro RF, RG o RJ - la casella RS011001 è assente e RS011002 è assente oppure vale 4, 5, 6 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RS011006 e RS011007 e RS011004 - il campo RS011008 assume un valore diverso da '1' - il campo RS011000 non è presente. <p>Deve essere uguale a</p> $RS012001 * 0,02 + RS013001 * 0,06 + RS014001 * 0,05 + RS015001 * 0,04 + RS016001 * 0,15 + RS017001 * 0,01.$ <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro</p>	
RS018003	Totale ricavi effettivi	NP		SI	<p>Deve essere assente se:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004 - o RS011008 vale '1' - o presente la casella RS011000 	
RS018005	Totale reddito presunto	NP		SI	<p>Obbligatorio se la casella RS011008 è assente e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RS018003 è minore di RS018002 <p>Deve essere uguale a</p> $RS012004 * 0,015 + RS013004 * 0,0475 + RS014004 * 0,04 + RS015004 * 0,03 + RS016004 * 0,12 + RS017004 * 0,009$ <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p>	
RS019001	ACE	NP		SI	<p>Il campo deve essere assente se RS018003 è presente ed è maggiore di RS018002 oppure</p> <ul style="list-style-type: none"> - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004 - oppure RS011008 vale 1 - oppure RS011000 è presente - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004 <p>Deve essere uguale al minore tra (RS018005 - RS019002 + RS019003 se positivo, altrimenti è zero) e RS045011 del primo modulo</p>	
RS019002	Agevolazioni	NP		SI		
RS019003	Variazioni in aumento	NP		SI		
RS019004	ACE, Agevolazioni e Variazioni in aumento	NU		SI	<p>Deve essere uguale a RS019001 + RS019002 - RS019003.</p> <p>Il campo deve essere assente se RS018003 è presente ed è maggiore di RS018002 oppure</p> <ul style="list-style-type: none"> - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004 - oppure RS011008 vale 1 e - oppure RS011000 è presente - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011007 e RS011004 	
RS020001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	Deve essere uguale a RS018005 - RS019004	
Utili distribuiti da imprese estere partecipate						
RS021001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	
RS021002	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS021003	Soggetto non residente	CB				
RS021004	Utii distribuiti	NP				
RS022001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	
RS022002	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	
RS022003	Soggetto non residente	CB				
RS022004	Utii distribuiti	NP				
Ammortamento dei terreni						
RS024001	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
RS024002	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		
RS024003	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 3 deve essere presente colonna 4 e viceversa	
RS024004	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		
RS025001	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
RS025002	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
RS025003	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 3 deve essere presente colonna 4 e viceversa	
RS025004	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione D.M. 19/11/2008 art. 1 comma 3						
RS026001	Spese non deducibili	NP		SI		
Valori fiscali delle società agricole						
I controlli descritti per il rigo 27 valgono anche per i righi da 28 a 36						
RS027001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS027002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS027003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS027004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				Non può essere superiore a RS027002 + RS027003
RS027005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				Deve essere uguale a RS027002 + RS027003 - RS027004
RS028001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS028002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS028003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS028004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS028005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS029001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS029002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS029003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS029004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS029005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS030001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS030002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS030003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS030004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS030005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS031001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS031002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS031003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS031004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS031005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS032001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS032002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS032003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS032004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS032005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS033001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS033002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS033003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS033004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS033005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS034001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS034002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS034003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS034004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS034005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS035001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS035002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS035003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS035004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS035005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS036001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS036002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS036003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS036004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS036005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari						
RS040001	Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari	N1	Vale 1, 2	SI		dato obbligatorio se presente il campo 28 del record B
Consorzi di imprese						
RS041001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS041002	Ritenute	NP				
Prezzi di trasferimento						
RS042001	Tipo controllo A	CB		SI		
RS042002	Tipo controllo B	CB		SI		
RS042003	Tipo controllo C	CB		SI		
RS042004	Possesso documentazione	CB		SI		
RS042005	Componenti positivi	NP		SI		
RS042006	Componenti negativi	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
Estremi identificativi rapporti finanziari						
RS043001	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale	CF				
RS043002	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero	AN				
RS043003	Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario	AN				
RS043004	Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto	AN	Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99			
Deduzione per capitale investito proprio						
Se presente il quadro RG i campi da RS045001 a RS045007 non possono essere compilati						
Se è assente RS045014 le colonne da 1 a 7 e le colonne 11 e 13 possono essere presenti solo nel primo modulo						
RS044006	Credito d'imposta - Credito da restituire	NP		SI		
RS044007	Credito d'imposta - Riconosciuto	NP		SI		
RS044008	Credito d'imposta - Residuo prec. Dichiarazione	NP		SI		
RS044009	Credito d'imposta - Ricevuto	NP		SI		
RS044010	Credito d'imposta - Attribuito	NP		SI		
RS044011	Credito d'imposta - Compensato	NP		SI		
RS044012	Credito d'imposta - Ceduto	NP		SI		
RS044013	Credito d'imposta - Rimborso	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RS044007 + RS044008 + RS044009 + RS044010 - RS044011 - RS044012	
RS044014	Credito d'imposta - Trasferito	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RS044007 + RS044008 + RS044009 + RS044010 - RS044011 - RS044012 - RS044013	
RS044015	Credito d'imposta - Residuo	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RS044007 + RS044008 + RS044009 + RS044010 - RS044011 - RS044012 - RS044013 - RS044014	
RS044016	Credito d'imposta - Riversato	NP		SI		
RS045001	Incrementi del capitale proprio	NP				
RS045002	Decrementi del capitale proprio	NP				
RS045003	Riduzioni	NP				
RS045004	Differenza	NP			Deve essere uguale a RS045001 - RS045002 - RS045003 se tale differenza è positiva altrimenti è zero	
RS045005	Patrimonio netto	NP			Non deve essere presente se RS045004 è assente	
RS045006	Minore importo	NP			NUMEROGIORNI=numero di giorni ottenuto dalla differenza tra le date dei campi 63 e 62 del record B A=NUMEROGIORNI/365 Se nel periodo d'imposta è incluso il 29 febbraio allora A=(NUMEROGIORNI-1)/365 Deve essere uguale al minore tra (RS045004 e RS045005) * A	
RS045007	Rendimento	NP			Deve essere uguale a RS045006 * 0,013	
RS045008	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato RS045009	
RS045009	Rendimento attribuito	NP			Dato obbligatorio se compilato RS045008	
RS045010	Eccedenza pregressa	NP			Può essere presente solo se presente RS045014	
RS045011	Rendimenti totali	NP			Se modulo = 1 deve essere uguale alla somma di RS045007 + RS045009 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS045014 + RV053002 di tutti i moduli presenti Nei moduli successivi al primo, per i quali è presente RS045014, deve essere non superiore alla somma di (RS045007 + RS045009 + RS045010) del modulo corrente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RS045012	Eccedenza trasformata in credito IRAP	NP		SI	Non può essere superiore a RS045011	Non può essere maggiore di ECC come determinato al paragrafo 3.7.1
RS045013	Eccedenza attribuibile	NP			Non può essere superiore a RS045011 - RS045012	Se modulo = 1, deve essere uguale a ECC (come determinato al paragrafo 3.7.1) - RS045012 altrimenti deve essere uguale a ECC1 (come determinato al paragrafo 3.7.2)
RS045014	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"		Non può essere presente nel modulo 1. Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo	
RS045015	Recupero ACE innovativa - Importo	NP			Se RS045016 è presente allora il campo deve essere presente	
RS045016	Recupero ACE innovativa - Codice Fiscale	CN			Se il modulo è maggiore di 1 e RS045015 è presente e RS045014 è assente allora il campo deve essere presente.	
RS046001	Elementi conoscitivi - Interpello	N1	Vale 1 o 2		Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RS046002	Elementi conoscitivi - Conferimenti art. 10, co. 2	NP				
RS046003	Elementi conoscitivi - Conferimenti col. 2 sterilizzati	NP			Non può essere superiore a RS046002	
RS046004	Elementi conoscitivi - Corrispettivi art. 10, co. 3, lett. a)	NP				
RS046005	Elementi conoscitivi - Corrispettivi col. 4 sterilizzati	NP			Non può essere superiore a RS046004	
RS046006	Elementi conoscitivi - Corrispettivi art. 10, co. 3, lett. b)	NP				
RS046007	Elementi conoscitivi - Corrispettivi col. 6 sterilizzati	NP			Non può essere superiore a RS046006	
RS046008	Elementi conoscitivi - Incrementi art. 10, co. 3, lett. c)	NP				
RS046009	Elementi conoscitivi - Incrementi col. 8 sterilizzati	NP			Non può essere superiore a RS046008	
RS046010	Elementi conoscitivi - Conferimenti art. 10, co. 4	NP				
RS046011	Elementi conoscitivi - Conferimenti col. 10 sterilizzati	NP			Non può essere superiore a RS046010	
Canone RAI						
Il rigo RS46 è obbligatorio se il campo 69 del record B vale '1' o '2'						
RS047001	Intestazione abbonamento	AN				
RS047002	Numero abbonamento	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047003	Comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047004	Provincia	PR			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047005	Codice comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047007	Cap	N5				
RS047008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se compilato il rigo e se nel record B il campo 69 vale 2	
RS047009	Data di versamento	DT				
Crediti						
RS048001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore di bilancio)	NU		SI		
RS048002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore fiscale)	NP		SI		
RS049001	Perdite dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS049002	Perdite dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		
RS050002	Differenza (valore fiscale)	NP		SI	Deve essere uguale RS048002 - RS049002, se negativo riportare 0.	
RS051001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS051002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Deve essere <= a 0,50% di RS053002.
RS052001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS052002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Deve essere <= a 5% di RS053002.
RS053001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS053002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore fiscale)	NP		SI		
Dati di bilancio IAS/IFRS						
Stato patrimoniale						
Attivo						
Attività non correnti						
RS054001	Immobili, impianti,macchinari Saldo iniziale	NP		SI		
RS054002	Immobili, impianti,macchinari Saldo Finale	NP		SI		
RS055001	Attività immateriali a vita non definita Saldo iniziale	NP		SI		
RS055002	Attività immateriali a vita non definita Saldo finale	NP		SI		
RS056001	Altre attività immateriali Saldo iniziale	NP		SI		
RS056002	Altre attività immateriali Saldo finale	NP		SI		
RS057001	Partecipazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RS057002	Partecipazioni Saldo Finale	NP		SI		
RS058001	Altre attività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RS058002	Altre attività finanziarie Saldo finale	NP		SI		
RS059001	Imposte differite Saldo iniziale	NP		SI		
RS059002	Imposte differite Saldo Finale	NP		SI		
RS060001	Investimenti immobiliari Saldo iniziale	NP		SI		
RS060002	Investimenti immobiliari Saldo Finale	NP		SI		
Attività correnti						
RS061001	Rimanenze Saldo iniziale	NP		SI		
RS061002	Rimanenze Saldo finale	NP		SI		
RS062001	Crediti commerciali e altri crediti Saldo iniziale	NP		SI		
RS062002	Crediti commerciali e altri crediti Saldo Finale	NP		SI		
RS063001	Attività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RS063002	Attività finanziarie Saldo finale	NP		SI		
RS064001	Fondi liquidi e similari (disponibilità) Saldo iniziale	NP		SI		
RS064002	Fondi liquidi e similari (disponibilità) Saldo Finale	NP		SI		
RS065001	Lavori in corso su ordinazione Saldo iniziale	NP		SI		
RS065002	Lavori in corso su ordinazione Saldo Finale	NP		SI		
Passivo						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mat o	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Patrimonio netto						
RS066001	Capitale sociale Saldo iniziale	NP		SI		
RS066002	Capitale sociale Saldo Finale	NP		SI		
RS066003	Capitale sociale (di cui non versato) Saldo iniziale	NP		SI		
RS066004	Capitale sociale (di cui non versato) Saldo finale	NP		SI		
RS067001	Riserve Saldo iniziale	NU		SI		
RS067002	Riserve Saldo Finale	NU		SI		
RS068001	Utili (perdite) accumulati (esercizi precedenti) Saldo iniziale	NU		SI		
RS068002	Utili (perdite) accumulati (esercizi precedenti) Saldo Finale	NU		SI		
RS069001	Utili (perdite) dell'esercizio Saldo iniziale	NU		SI		
RS069002	Utili (perdite) dell'esercizio Saldo Finale	NU		SI		
Passività non correnti						
RS070001	Finanziamenti/Obbligazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RS070002	Finanziamenti/Obbligazioni Saldo Finale	NP		SI		
RS071001	Debiti verso banche Saldo iniziale	NP		SI		
RS071002	Debiti verso banche Saldo Finale	NP		SI		
RS072001	Altre passività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RS072002	Altre passività finanziarie Saldo Finale	NP		SI		
RS073001	Imposte differite Saldo iniziale	NP		SI		
RS073002	Imposte differite Saldo Finale	NP		SI		
RS074001	Fondi di quiescenza Saldo iniziale	NP		SI		
RS074002	Fondi di quiescenza Saldo Finale	NP		SI		
RS074003	Fondi per rischi e oneri Saldo iniziale	NP		SI		
RS074004	Fondi per rischi e oneri Saldo Finale	NP		SI		
Passività correnti						
RS075001	Debiti commerciali e altri debiti Saldo iniziale	NP		SI		
RS075002	Debiti commerciali e altri debiti Saldo Finale	NP		SI		
RS076001	Finanziamenti a breve termine/Obbligazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RS076002	Finanziamenti a breve termine/Obbligazioni Saldo Finale	NP		SI		
RS077001	Anticipi su lavori in corso su ordinazione Saldo iniziale	NP		SI		
RS077002	Anticipi su lavori in corso su ordinazione Saldo Finale	NP		SI		
RS078001	Altre passività Saldo iniziale	NP		SI		
RS078002	Altre passività Saldo Finale	NP		SI		
Conto economico IAS/IFRS per natura						
RS079001	Ricavi	NP		SI		
RS080001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS081001	Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso	NU		SI		
RS082001	Materie prime e di consumo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS083001	Costi per benefici ai dipendenti	NU		SI		
RS084001	Svalutazioni e ammortamenti	NU		SI		
RS085001	Altri costi operativi	NU		SI		
RS086001	Costi operativi totali	NU		SI		
RS087001	Risultato della gestione operativa	NU		SI		
Conto economico IAS/IFRS per destinazione						
RS088001	Ricavi	NP		SI		
RS089001	Costi delle vendite	NU		SI		
RS090001	Utile lordo	NU		SI		
RS091001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS092001	Costi di distribuzione	NU		SI		
RS093001	Costi amministrativi	NU		SI		
RS094001	Altri costi amministrativi operativi	NU		SI		
RS095001	Risultato della gestione operativa (Utile)	NU		SI		
RS096001	Proventi finanziari	NP		SI		
Dati di bilancio						
RS097001	Immobilizzazioni immateriali	NP		SI		
RS098001	Immobilizzazioni materiali - Fondo ammortamento beni materiali	NP		SI		
RS098002	Immobilizzazioni materiali	NP		SI		
RS099001	Immobilizzazioni finanziarie	NP		SI		
RS100001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti	NP		SI		
RS101001	Crediti verso i clienti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RS102001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RS103001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	NP		SI		
RS104001	Disponibilità liquide	NP		SI		
RS105001	Ratei e risconti attivi	NP		SI		
RS106001	Totale attivo	NP		SI		Deve essere uguale a RS097001 + RS098002 + RS099001 + RS100001 + RS101001 + RS102001 + RS103001 + RS104001 + RS105001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RS107001	Patrimonio netto	NU		SI		
RS108001	Fondi per rischi e oneri	NP		SI		
RS109001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	NP		SI		
RS110001	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NP		SI		
RS111001	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NP		SI		
RS112001	Debiti verso fornitori	NP		SI		
RS113001	Altri debiti	NP		SI		
RS114001	Ratei e risconti passivi	NP		SI		
RS115001	Totale passivo	NU		SI		Deve essere uguale a RS107001 + RS108001 + RS109001 + RS110001 + RS111001 + RS112001 + RS113001 + RS114001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RS116001	Ricavi delle vendite	NP		SI		
RS117001	Altri oneri di produzione e vendita - di cui per lavoro dipendente	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RS117002	
RS117002	Altri oneri di produzione e vendita	NP		SI		
Minusvalenze e differenze negative						
RS118001	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS118002	
RS118002	Minusvalenze	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS118001	
RS119001	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS119002	Minusvalenze/Azioni	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119001	
RS119003	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119004	
RS119004	Minusvalenze/Altri titoli	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119003	
RS119005	Dividendi	NP		SI		
Variazione dei criteri di valutazione						
RS120001	Variazione dei criteri di valutazione	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
Investimenti in start-up innovative o PMI innovative						
I controlli previsti per il rigo RS121 si intendono validi per i rigi RS122 e RS123						
RS121001	Codice fiscale	CN			E' obbligatoria la presenza di uno dei due campi I due campi sono alternativi	
RS121A01	Codice di identificazione o identificativo estero	AN				
RS121002	Investimento indiretto	N1	Vale 1 o 2		Non deve essere presente se è barrata la casella RS121004	
RS121003	Start-up / PMI	N1	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se non è barrata la casella RS121004. Non deve essere presente se è barrata la casella RS121004	Il codice 5 può essere presente solo se la somma di RS121006 di tutti i rigi, per i quali RS121003 assume valore 4, è pari a 150.000
RS121004	Trasparenza	CB				
RS121005	Investimento	NP			Dato obbligatorio se non è barrata la casella RS121004. Non deve essere presente se è barrata la casella RS121004	La somma dei campi RS121005, RS122005, RS123005 di tutti i moduli compilati non può essere superiore a 1.100.000
RS121006	Detrazione	NP			Dato obbligatorio. Se non è barrata la casella RS121004: - se nel campo RS121003 è presente il codice 1, 2 o 5 deve essere uguale a RS121005 * 0,30 - se nel campo RS121003 è presente il codice 3 o 4 o deve essere uguale a RS121005 * 0,50	La somma di RS121006 di tutti i moduli nei quali RS121003 vale 3 non può essere superiore a 50.000. La somma di RS121006 di tutti i moduli nei quali RS121003 vale 4 non può essere superiore a 150.000 Se RS121003 vale 5 e RS121002 è assente non può essere superiore a 200.000 al netto della somma di RS121006 di tutti gli altri rigi per i quali RS121001 (o RS121A01) assume lo stesso valore
RS122001	Codice fiscale	CN				
RS122A01	Codice di identificazione o identificativo estero	AN				
RS122002	Investimento indiretto	N1	Vale 1 o 2			
RS122003	Start-up / PMI	N1	Vale 1 o 2			
RS122004	Trasparenza	CB				
RS122005	Investimento	NP				
RS122006	Detrazione	NP				
RS123001	Codice fiscale	CN				
RS123A01	Codice di identificazione o identificativo estero	AN				
RS123002	Investimento indiretto	N1	Vale 1 o 2			
RS123003	Start-up / PMI	N1	Vale 1 o 2			
RS123004	Trasparenza	CB				
RS123005	Investimento	NP				
RS123006	Detrazione	NP				
RS124001	Totale Detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RS121006 + RS122006 + RS123006 di tutti i moduli	
Zone Franche urbane						
I valori ammessi ed i controlli previsti per il rigo RS130 si intendono validi per i rigi da RS131 a RS133						
RS130001	Codice ZFU	N2	Vale da 1 a 47, da 50 a 64		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo	
RS130002	N. periodo d'imposta	N2	Vale da 1 a 14			Se esiste almeno un dato nel rigo e RS130006 è assente allora il campo deve essere compreso tra 1 e 11 altrimenti il campo deve essere assente
RS130003	N. dipendenti assunti	NP			Se RS130006 è presente il campo deve essere assente	
RS130004	Reddito ZFU	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo e RS130006 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RS130005	Reddito esente fruito	NP			Dato obbligatorio. Se assente RS130006 non può essere superiore al minore tra RS130004 e 100000 + (5000 * RS130003)	
RS130006	Codice fiscale	CN			Se esiste almeno un dato nel rigo e RS130004 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RS131001	Codice ZFU	N2				
RS131002	N. periodo d'imposta	N2				
RS131003	N. dipendenti assunti	NP				
RS131004	Reddito ZFU	NP				
RS131005	Reddito esente fruito	NP				
RS131006	Codice fiscale	CN				
RS132001	Codice ZFU	N2				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS132002	N. periodo d'imposta	N2				
RS132003	N. dipendenti assunti	NP				
RS132004	Reddito ZFU	NP				
RS132005	Reddito esente fruito	NP				
RS132006	Codice fiscale	CN				
RS133001	Codice ZFU	N2				
RS133002	N. periodo d'imposta	N2				
RS133003	N. dipendenti assunti	NP				
RS133004	Reddito ZFU	NP				
RS133005	Reddito esente fruito	NP				
RS133006	Codice fiscale	CN				
I controlli del rigo RS134 che fanno riferimento ai quadri RF o RG si intendono riferiti al modulo 1 dei predetti quadri						
RS134001	Reddito esente/Quadro RF	NP		SI	Se il campo 65 del record B assume valori diversi da 23 ed è presente il quadro RF deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133. Se il campo 65 del record B assume il valore 23 ed è presente il quadro RF deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133 - RS134003	
RS134002	Reddito esente/Quadro RG	NP		SI	Se il campo 65 del record B assume valori diversi da 23 ed è presente il quadro RG deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133. Se il campo 65 del record B assume il valore 23 ed è presente il quadro RG deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133 - RS134003	
RS134003	Reddito esente/Quadro RH	NP		SI	Se il campo 65 del record B assume valori diversi da 23 ed è presente il quadro RH deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133. Se il campo 65 del record B assume il valore 23 ed è presente il quadro RH non deve essere superiore alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133	
RS134004	Reddito esente/Quadro RE	NP		SI	Se presente il quadro RE deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133 - (RS134001 + RS134002 + RS134003)	
RS134005	Perdite/Quadro RF	NP		SI	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) : Se RF066001 è positivo deve essere uguale a RS134001 - RF066001, se tale differenza è positiva Se RF066001 è negativo deve essere uguale a RS134001	Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) : Se RF066001 è positivo deve essere uguale a RS134001 - maggiore tra RF066001 e RS020001, se tale differenza è positiva Se RF066001 è negativo deve essere uguale al risultato di questa operazione se positiva: RS134001 - RS020001 (se positivo)
RS134006	Perdite/Quadro RG	NP		SI	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) : Se RG034001 è positivo deve essere uguale a RS134002 - RG034001 se tale differenza è positiva Se RG034001 è negativo deve essere uguale a RS134002	Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) : Se RF034001 è positivo deve essere uguale a RS134001 - maggiore tra RF034001 e RS020001, se tale differenza è positiva Se RF034001 è negativo deve essere uguale al risultato di questa operazione se positiva: RS134001 - RS020001 (se positivo)
RS134007	Perdite/Quadro RH	NP		SI	Deve essere uguale a, se positivo, tra RS134003 - RH011002	
RS134008	Perdite/Quadro RE	NP		SI	Deve essere uguale a tale operazione se positiva: RS134004 - RE021001, se positivo	
RS134009	Perdite di cui utilizzabili in misura piena	NP		SI	Non può essere superiore a RS134005 + RS134006 + RS134007	
Comunicazioni relative alla rendicontazione Paese per Paese						
RS13500A	Controllante capogruppo	CB		SI	I campi in questione sono alternativi	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS13500B	Entità appartenente al gruppo	CB		SI	Se RS135001 è presente allora uno dei campi da RS13500B a RS13500E deve essere presente	
RS13500C	Supplente della controllante capogruppo	CB		SI		
RS13500D	Entità designata	CB		SI		
RS13500E	Entità diversa dalle precedenti	CB		SI		
RS13500F	Paese senza obbligo di rendicontazione	CB		SI	Se RS13500A è presente o RS13500G è presente o RS13500H è presente allora il campo deve essere assente	
RS13500G	Paese senza accordo per la rendicontazione	CB		SI	Se RS13500A è presente o RS13500F è presente o RS13500H è presente allora il campo deve essere assente	
RS135001	Denominazione	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135002	Codice identificativo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135003	Sede legale	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135005	Denominazione della capogruppo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135006	Codice identificativo della capogruppo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135007	Sede legale della capogruppo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135008	Codice stato estero della capogruppo	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS13500H	La controllante capogruppo non ha reso disponibili le informazioni sulla rendicontazione	CB		SI	Se RS13500A è presente o RS13500F è presente o RS13500G è presente allora il campo deve essere assente	
Comunicazione art. 4 D.M. 4 agosto 2016						
RS136001	Esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decadenza	CB		SI		
Aiuti di Stato I valori dei campi RS401014, RS401020, RS401021 e RS401026 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8.2 delle presenti specifiche tecniche						
RS401000	Assenza Impresa Unica	CB		SI	Se RS401000 = 1 allora il rigo RS402 deve essere assente su tutti i moduli Se è presente il rigo RS402 il campo deve essere assente	
RS401001	Codice aiuto	N3	Vale da 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 10, 11, 13, 16, 17, 19, 20, 22, 23, 25, da 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 42, 45, 46, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 58, 59, 60, 61, 67, 69, 70, 71, 72, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85 e 999		Dato obbligatorio se presente il rigo. Non può assumere i valori 7, 8, 10 e 13. I valori devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8.1 delle presenti specifiche tecniche	
RS401003	Quadro	AN			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 Nella dichiarazione deve risultare compilato il quadro indicato. Non può assumere i seguenti valori: RH, RO, RV e AC	
RS401004	Base giuridica - Tipo norma	N2	Vale da 1 a 3 e 5		Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401005	Base giuridica - Anno	DA			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RS401006	Base giuridica - Numero	NP			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401007	Base giuridica - Articolo	NP			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401008	Base giuridica - Estensione	AN			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A Può assumere i seguenti valori: BIS, TER, QUATER, QUINQUIES, SEXIES, SEPTIES, OCTIES, NOVIES, DECIES, UNDECIES, DUODECIES, TERDECIES, QUATERDECIES, QUINQUIESDECIES, SEXIESDECIES, SEPTIESDECIES, OCTIESDECIES, NOVIESDECIES, VICIES, VICIESSEMEL, VICIESBIS, VICIESTER, VICIESQUATER, VICIESQUINQUIES, VICIESSEXIES, VICIESSEPTIES, VICIESOCTIES, VICIESNOVIES, TRICIES, TRICIESSEMEL, ALTRO	
RS401009	Base giuridica - Comma Numero	NP			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401010	Base giuridica - Comma - Estensione	AN			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A Può essere presente solo se è presente RS401009 Può assumere i seguenti valori: BIS, TER, QUATER, QUINQUIES, SEXIES, SEPTIES, OCTIES, NOVIES, DECIES, UNDECIES, DUODECIES, TERDECIES, QUATERDECIES, QUINQUIESDECIES, SEXIESDECIES, SEPTIESDECIES, OCTIESDECIES, NOVIESDECIES, VICIES, VICIESSEMEL, VICIESBIS, VICIESTER, VICIESQUATER, VICIESQUINQUIES, VICIESSEXIES, VICIESSEPTIES, VICIESOCTIES, VICIESNOVIES, TRICIES, TRICIESSEMEL, ALTRO	
RS401011	Base giuridica - Comma Lettera	AN			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 Non può essere presente se RS401009 è assente	
RS40111A	Codice CAR	NP			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999	
RS401012	Forma Giuridica	AN	Vale AF, AC, PA, AI, RC, GE, CN, AE, AN, SF, AS, SN, SI, SE, SV	SI	Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS401013	Dimensione impresa	N1	Vale da 1 a 5	SI	Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS401014	Codice attività ATECO	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Dato obbligatorio se è presente almeno uno dei quadri RA, RD, RE, RF, RG e RJ	
RS401015	Settore	N1	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se presente il rigo.	
RS401016	Tipo SIEG	N2	Vale da 1 a 13		Dato obbligatorio se RS401015 vale 3 Non può essere presente se RS401015 è diverso da 3	
RS401017	Importo totale aiuto spettante	NP			è uguale alla somma di RS401029 di tutti i moduli compilati con lo stesso valore indicato in RS401001 ed è presente solo sul primo modulo relativo al medesimo codice aiuto Se RS401001 è uguale a 999 il controllo non si applica	Il valore deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8.3 delle presenti specifiche tecniche
RS401018	Data inizio	DT			Deve essere presente se RS401019 è presente	
RS401019	Data fine	DN			Deve essere presente se RS401018 è presente Non può essere antecedente a RS401018	
RS401020	Codice regione	N2	Vale da 1 a 21			Dato obbligatorio se RS401001 assume i valori 16, 17, 19, 25, 51, 52, 53, 59, 61, 70 Se RS401001 è uguale a 22 il campo deve essere assente

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS401021	Codice comune	AN	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730		Il codice comune deve essere coerente con il codice regione	Dato obbligatorio se RS401001 assume i valori 16, 17, 19, 25, 51, 52, 53, 59, 61, 70
RS401025	Obiettivo	N1	Vale da 1 a 4		Se RS401001 = 61 il campo può assumere solo i valori 1, 2 e 3 Se RS401001 è diverso da 61 e RS401001 è diverso da 71 allora il campo deve essere assente altrimenti deve essere presente	
RS401026	Tipologia costi	N2	Vale da 1 a 20 e 31		Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS401027	Costi agevolabili	NP			Dato obbligatorio se RS401026 è diverso da 20.	Dato obbligatorio se RS401026=20 e RS401001 assume i seguenti valori: 56, 60, 61, 71, 74, 75, 81, 82.
RS401028	Intensità di aiuto	PC				
RS401029	Importo aiuto spettante	NP			Non deve essere presente se RS401001 è uguale a 20, 22, 23, 27, 28, da 29 a 40, 45, 83 e 84 altrimenti se RS401001 è presente ed è diverso da 1, il campo è obbligatorio	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
Se RS401000 è assente allora deve essere presente almeno un campo del rigo RS402						
RS402001	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402002	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402003	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402004	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402005	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402006	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
Ulteriori dati						
RS410001	Redditi prodotti in euro Campione d'Italia - Codice	N2	9, 10, 11, 12		<p>E' obbligatorio se il rigo è compilato</p> <ul style="list-style-type: none"> • Il codice 9 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RE • Il codice 10 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RF • Il codice 11 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RG • Il codice 12 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RD 	
RS410002	Redditi prodotti in euro Campione d'Italia - Importo	NP			E' obbligatorio se il rigo è compilato	
RS411001	Redditi Campione d'Italia - Prodotti in euro	NP		SI	Non può essere presente in assenza dei quadri RD, RE, RF, RG	
RS411002	Redditi Campione d'Italia - Prodotti in franchi svizzeri	NP		SI	Non può essere presente in assenza dei quadri RD, RE, RF, RG	
RS411003	Redditi Campione d'Italia - Attribuiti	NP		SI		
RS411004	Redditi Campione d'Italia - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS411001 + RS411002 + RS411003 - ImportoAbbattimentoQuadroRD - ImportoAbbattimentoQuadroRE - ImportoAbbattimentoQuadroRF - ImportoAbbattimentoQuadroRG come determinati nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	
Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero						
RS490001	Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero	AN			<p>Il campo deve rispettare la seguente struttura: CCAYYYMMDDXXXXX dove:</p> <ul style="list-style-type: none"> - CC contiene il codice ISO dello Stato membro in cui l'intermediario o il contribuente ha presentato la prima comunicazione del meccanismo. I valori possibili sono: AT, BE, BG, BG, CY, CZ, DE, DK, EE, ES, FI, FR, GB, GR, GR, HR, HU, IE, IT, LT, LU, LV, MT, NL, PL, PT, PT, RO, SE, SI, SK; - A contiene la lettera "A" (Arrangement); - YYYMMDD contiene la data di rilascio dell'A-ID; - XXXXXX può essere una qualsiasi combinazione di lettere maiuscole (A-Z) e numeri (0-9) stabilita dallo Stato membro che rilascia l'Arrangement ID. 	
Sezione - Zone economiche speciali (ZES)						
I controlli indicati nei campi del rigo RS491 si intendono validi anche il rigo RS492						
RS491001	Codice ZES	N1	Vale da 1 a 8		Obbligatorio se presente RS491003	
RS491002	N. periodo d'imposta	N1	Vale da 1 a 7		Obbligatorio se presente RS491003	
RS491003	Reddito	NP			Non può essere presente in assenza dei quadri RF, RG, RD	
RS492001	Codice ZES	N1	Vale da 1 a 8			
RS492002	N. periodo d'imposta	N1	Vale da 1 a 7			
RS492003	Reddito	NP				
RS493001	Reddito	NP		SI	La somma dei campi RS491003 + RS492003	
RS493002	Reddito attribuito	NP		SI	Non può essere presente in assenza dei quadri RF, RG, RL, RH	
RS493003	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS493001 + RS493002	
Dati relativi all'opzione "Patent box"						
Se OP021001 è presente o OP021003 è presente allora (RS530001 + RS531001 + RS532001) di tutti i moduli compilati > 0						
I controlli indicati nei campi del rigo RS530 si intendono validi per i rigi da RS531 a RS532						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS530001	Software protetto da copyright - Numero dei beni	NP			Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS530002	Software protetto da copyright - Personale	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530003	Software protetto da copyright - Ammortamenti	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530004	Software protetto da copyright - Altri costi	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530005	Software protetto da copyright - Costi extra-muros	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530006	Codice fiscale fornitore	CF			Se RS530005 = 0 allora il campo deve essere assente	Dato obbligatorio se presente RS530005 (WARNING: semplice segnalazione che non determina lo scarto della dichiarazione)
RS530007	Comma 10-bis	CB				
RS531001	Software protetto da copyright - Numero dei beni	NP				
RS531002	Software protetto da copyright - Personale	NP				
RS531003	Software protetto da copyright - Ammortamenti	NP				
RS531004	Software protetto da copyright - Altri costi	NP				
RS531005	Software protetto da copyright - Costi extra-muros	NP				
RS531006	Codice fiscale fornitore	CF				
RS531007	Comma 10-bis	CB				
RS532001	Software protetto da copyright - Numero dei beni	NP				
RS532002	Software protetto da copyright - Personale	NP				
RS532003	Software protetto da copyright - Ammortamenti	NP				
RS532004	Software protetto da copyright - Altri costi	NP				
RS532005	Software protetto da copyright - Costi extra-muros	NP				
RS532006	Codice fiscale fornitore	CF				
RS532007	Comma 10-bis	CB				
Quadro RT - plusvalenze assoggettate ad imposta sostitutiva						
SEZIONE I - PLUSVALENZE ASSOGGETTATE AD IMPOSTA SOSTITUTIVA DEL 20%						
RT001001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT002001	Totale costi o dei valori di acquisto - costo rideterminato	CB		SI		
RT002002	Totale costi o dei valori di acquisto - costo affrancato	CB		SI		
RT002003	Totale costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT003001	Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT003002	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: Se la casella del campo RT002001 non è barrata: se RT001001 - RT002003 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 - RT002003 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	Modulo	Controlli	
RT003002	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 - RT002003 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT004001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedente	NP		SI		
RT004002	Eccedenza delle minusvalenze sez II-A	NP		SI	Non può essere maggiore di RT023001	
RT004003	Eccedenza delle minusvalenze	NP		SI	La somma del campo RT004003 e del campo RT005002 non può essere superiore a RT003002. Deve essere uguale a RT004001 + RT004002	
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 - RT004003 - RT005002	
RT007001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT006001 * 0,2	
RT008001	Eccedenza di imposta sostitutiva	NP		SI	Non può essere superiore a RT007001 ed al risultato della seguente operazione: RT103001 - RT103002	
RT010001	IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT007001 - RT008001	
RT011001	Plusvalenza da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP		SI		Non può essere presente se assente RT001001
Sezione II-A Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 26 %						
RT021001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT022001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT022002	Totale costi o dei valori di acquisto - costo affrancato	NP	Vale 1,2,3	SI		
RT022003	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT023001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT023002.	Se la casella del campo RT022001 non è barrata: se RT021001 - RT022003 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 RT022001 è barrata: se RT021001 - RT022003 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT023002	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT023001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT022001 non è barrata: se RT021001 - RT022003 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT024001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI		
RT024002	Eccedenza delle minusvalenze sez I	NP		SI	Non può essere maggiore di RT003001*0,7692	
RT024003	Eccedenza delle minusvalenze sez III	NP		SI	Non può essere maggiore della somma di RT063001 di tutti i moduli presenti	
RT024004	Eccedenza delle minusvalenze	NP		SI	La somma del campo RT024004 e del campo RT025002 non può essere superiore a RT023002. Deve essere uguale a RT024001 + RT024002 + RT024003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RT025001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni	NP		SI	Non può essere superiore RT025002	
RT025002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT026001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT023002 - RT024004 - RT025002	
RT027001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT026001 * 0,26	
RT028001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore a RT027001 ed al risultato della seguente operazione: RT103001 - RT103002 - RT008001	
RT029001	IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT027001 - RT028001	
RT030001	Plusvalenza da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP		SI		Non può essere presente se assente RT021001
Sezione II-B - Plusvalenze derivanti dalla cessione di crypto-attività						
RT031001	Totale dei corrispettivi	NP		SI	Se la fine periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere assente	
RT032001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI	Se la fine periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere assente	
RT032002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI	Se la fine periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere assente	
RT033001	Plusvalenze - Minusvalenze	NP		SI	Il campo deve essere alternativo a RT033002. Se RT033001 è presente allora il campo deve essere > 2000	impostare MINUS = valore assoluto di (se negativo (RT031001 - RT032002)) Se MINUS > 2000 e RT032001 è assente e RT033002 è assente allora il campo deve essere uguale a MINUS altrimenti se MINUS > 2000 e RT032001 è presente e RT033002 è assente allora il campo deve essere compreso tra (2001 e MINUS) altrimenti il campo deve essere assente
RT033002	Plusvalenze - Plusvalenze	NP		SI	Il campo deve essere alternativo a RT033001	Impostare PLUS = RT031001 - RT032002 Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT032001 non è barrata: Se PLUS >= 2000 e RT033001 è assente allora il campo deve essere uguale a PLUS altrimenti il campo deve essere assente. Se RT033002 è presente allora il campo deve essere >= 2000
RT034001	Eccedenza delle minusvalenze anni precedenti	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT035001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT035002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RT033002	
RT036001	Differenza	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RT033002 - RT034001 - RT035002)	
RT037001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RT036001 * 0,26	
RT038001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT039001	Imposta sostitutiva dovuta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RT037001 - RT038001)	
Sezione III Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate						
RT061001	Casella vedere istruzioni	CB				
RT061002	Totale dei corrispettivi delle cessioni	NP				
RT062001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RT062002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU				
RT063001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP			Alternativo al campo RT063002.	Se la casella del campo RT062001 non è barrata: se RT061002 - RT062002 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 RT062001 è barrata: se RT061002 - RT062002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT063002	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP			Alternativo al campo RT063001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT062001 non è barrata: se RT061002 - RT062002 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	Mon o Mod ulo	Controlli	
RT064001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP			Il campo non può essere superiore a RT063002	
RT065001	Differenza	NP			Deve essere uguale a RT063002 - RT064001	
RT066001	Imponibile	NP			Se RT061001 non è presente deve essere uguale a RT065001 X 0,4972, altrimenti deve essere uguale a RT065001 X 0,40	
RT067001	Imposta sostitutiva versata	NP				
RT069001	Plusvalenza da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP				Non può essere presente se assente RT061002
Sezione IV Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate in imprese o enti residenti o localizzati in Stati o territori a regime fiscale privilegiato e dalla cessione di quote di partecipazioni in OICR immobiliari di diritto estero non conformi alla direttiva 2011/61/UE e il cui gestore non sia soggetto a forme di vigilanza						
RT081001	Totale dei corrispettivi delle cessioni in black list	NP		SI		
RT082001	Totale dei corrispettivi delle cessioni da OICR	NP		SI		
RT083001	Totale dei costi o dei valori di acquisto in black list - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT083002	Totale dei costi o dei valori di acquisto in black list	NU		SI		
RT084001	Totale dei costi o dei valori di acquisto delle cessioni da OICR	NU		SI		
RT085001	Plusvalenze - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT085002.	Se la casella del campo RT083001 non è barrata: se RT081001 + RT082001 - RT083002 - RT084001 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 RT083001 è barrata: se RT081001 + RT082001 - RT083002 - RT084001 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT085002	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT085001	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT083001 non è barrata: se RT081001 + RT082001 - RT083002 - RT084001 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT086001	Eccedenza delle minusvalenze relative agli anni precedenti	NP		SI	Il campo non può essere superiore a RT085002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RT087001	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RT085002 - RT086001	
RT088001	Imposta sostitutiva versata	NP		SI		
Sezione V Minusvalenze non compensate nell'anno						
RT092001	Sez. I - Eccedenza relativa al 2018	NP		SI		
RT092002	Sez. I - Eccedenza relativa al 2019	NP		SI		
RT092003	Sez. I - Eccedenza relativa al 2020	NP		SI		
RT092004	Sez. I - Eccedenza relativa al 2021	NP		SI		
RT092005	Sez. I - Eccedenza relativa al 2022	NP		SI	Deve essere uguale a RT003001 - RT024002 * 1,3	
RT093001	Sez. II-A - Eccedenza relativa al 2018	NP		SI		
RT093002	Sez. II-A - Eccedenza relativa al 2019	NP		SI		
RT093003	Sez. II-A - Eccedenza relativa al 2020	NP		SI		
RT093004	Sez. II-A - Eccedenza relativa al 2021	NP		SI		
RT093005	Sez. II-A - Eccedenza relativa al 2022	NP		SI	Deve essere uguale a RT023001 - RT004002	
RT094001	Sez. II-B - Eccedenza relativa al 2018	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT094002	Sez. II-B - Eccedenza relativa al 2019	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT094003	Sez. II-B - Eccedenza relativa al 2020	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT094004	Sez. II-B - Eccedenza relativa al 2021	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT094005	Sez. II-B - Eccedenza relativa al 2022	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RT033001	
RT095001	Sez. III - Eccedenza relativa al 2018	NP		SI		
RT095002	Sez. III - Eccedenza relativa al 2019	NP		SI		
RT095003	Sez. III - Eccedenza relativa al 2020	NP		SI		
RT095004	Sez. III - Eccedenza relativa al 2021	NP		SI		
RT095005	Sez. III - Eccedenza relativa al 2022	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RT063001 di tutti i moduli presenti - RT024003	
RT096001	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2018	NP		SI		
RT096002	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2019	NP		SI		
RT096003	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2020	NP		SI		
RT096004	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2021	NP		SI		
RT096005	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2022	NP		SI	Deve essere uguale a RT085001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione VI Riepilogo importi a credito						
RT103001	Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione	NP		SI		
RT103002	Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione - di cui già compensata nel mod. F24	NP		SI	Non può essere superiore a RT103001	
RT103003	Credito residuo	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT103001 - RT103002 - RT008001 - RT028001	
RT104001	Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: somma di RT067001 di tutti i moduli presenti + RT088001	
Sezione VII Partecipazioni rivalutate						
I controlli indicati nei campi del rigo RT105 si intendono validi per il rigo RT106						
RT105001	Valore della partecipazione	NP				
RT105002	Aliquota	PC	Vale 14 o 16			Se la fine del periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere uguale a 14 altrimenti il campo può assumere valore 14 e 16
RT105003	Imposta dovuta	NP			Il campo deve essere uguale a RT105001 * RT105002/100	
RT105004	Imposta versata	NP				
RT105005	Imposta da versare	NP			Il campo deve essere uguale a RT105003 - RT105004	
RT105006	Rateizzazione	CB				
RT105007	Versamento cumulativo	CB				
RT106001	Valore della partecipazione	NP				
RT106002	Aliquota	PC				
RT106003	Imposta dovuta	NP				
RT106004	Imposta versata	NP				
RT106005	Imposta da versare	NP				
RT106006	Rateizzazione	CB				
RT106007	Versamento cumulativo	CB				
SEZIONE VIII - Cripto-attività: valutazione al valore normale						
I controlli indicati nei campi del rigo RT107 si intendono validi per il rigo RT108						
RT107001	Valore cripto - attività	NP			Se fine periodo di imposta B63 è uguale al 31/12/2022 allora il campo deve essere assente	
RT107002	Imposta dovuta	NP			Il campo deve essere uguale a RT107001 * 0,14	
RT107003	Rateizzazione	CB				
RT107004	Versamento cumulativo	CB				
RT108001	Valore cripto - attività	NP				
RT108002	Imposta dovuta	NP				
RT108003	Rateizzazione	CB				
RT108004	Versamento cumulativo	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese						
Sezione I - Crediti d'imposta						
RU001001	Sezione I. Codice credito	AN	01, 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, da 41 a 45, da 48 a 51, 53, 54, 55, da 57 a 60, 62, 63, da 69 a 75, 77, 81, 85, 86, 87, 93, 96, da A3 a A9, B2, B3, B9, C2, C3, C4, C5, C7, C8, da D1 a D8, E3, E4, E5, E8, E9, F1, F2, F3, F7, F9, G1, G2, G3, G5, G6, G8, H1, H3, H4, 2H, 3H, H5, H8, H9, I1, I2, I5, I7, I8, I9, L1, L2, L3, 2L, 3L, da L4 a L9, da M1 a M5, M7, M8, M9, N1, N2, N3, da N5, a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1a R8, S1		Dato obbligatorio se è compilata la sezione. Ogni codice può essere presente solo su un modulo. Se il rigo RU001001 assume valore B9 e RU005003 è presente devono essere presenti RU100001 e almeno uno dei seguenti campi: RU100002, RU100004 e RU100005. I codici H1, M7, O5, O6, non possono essere indicati. Può assumere i valori L4, L6, L9, N8, R4, R5, R6, R7, R8, S1 se la data di fine periodo d'imposta (B63) è successivo al 31/12/2022.	
RU002001	Sezione I. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 vale: G5, H1, H5, M7, N8, O1, O2, O3, O7, O8, O9, P9, Q1, R4, R5, R6, R7, R8, S1. Il codice E8 può essere presente solo se B63 maggiore di 31/12/2022 oppure se B62 maggiore di 01/01/2022 e B63 uguale 31/12/2022 Per i codici N7, N9, da O4, O5, O6, da P1 a P8, da Q2 a Q9, R1, R2, R3, L6, L9 il campo può essere presente solo se la data inizio periodo d'imposta (B62) è successiva al 31/12/2022	
RU003001	Sezione I. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A)	NP			Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001 se diverso dai codici N9, N2, O1, O2, O3, O7, O8, O9, P3, P4, P5, P6, P9, da Q1a Q9, R1, R2, R4, R5, R6, R7, R8.	
RU005001	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 01, C4, L1, L3, 2L, 3L, R3 Se RU001001 ha valore R3 e (RU005002 > 0 o RU0050B2 > 0), il campo deve essere assente.	
RU005002	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume il valore: C4, L3, 2L, 3L, R3 Se RU001001 ha valore R3 e (RU005001 > 0 o RU0050B2 > 0), il campo deve essere assente.	
RU0050B2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: C4, E5, R3, E3. Se RU001001 ha valore R3 e (RU005001 > 0 o RU005002 > 0), il campo deve essere assente.	
RU0050C2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: C4, E5, E3.	
RU0050D2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore C4, E5.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU0050E2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore C4, E5.	
RU005003	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 02, 03, 09, 17, VS, TS, 20, da 41 a 45, 48, 49, 50, 51, da 53 a 55, da 57 a 60, 62, 63, da 69 a 75, 77, 81, 85, 86, 87, A4, A5, A7, A8, A9, B2, B3, B9, C3, C5, C7, C8, D1, I1, I2, H9, F9, L2, M1, M4. Il campo non può essere inferiore a RU005001 + RU005002 + RU0050B2 + RU0050C2 + RU0050D2 + RU0050E2. Se RU001001 assume valore G5, RU005003 <= 0,01 * RU160001.	
RU006001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: H1, S1.	
RU007001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini ritenute	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 20, 85.	Non può essere superiore a RU002001 + RU003001 + RU005003.
RU007002	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici e acconto	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17, 20, 85	L'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003.
RU007003	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17, 20, 85	L'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007002.
RU007006	Sezione I. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17, 20. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 2.	
RU008001	Sezione I. Credito d'imposta riversato	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: H1, S1	
RU009001	Sezione I. Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione VI-B)	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 20, 28, da 41 a 45, da 57 a 60, da 69 a 73, 85, A4, da D2 a D8, I7, M2, M3, N3, N9, O1, O2, O3, da O7 a O9, da P3 a P7, P9, da Q1 a Q9, R1, R2, da R4 a R8. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU010001 - RU011001. La somma di RU009001 + RU010001 deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001, se diverso da I7, N9, da O1 a O3, da O7 a O9, da P3 a P6, P9, da Q1 a Q9, R1, R2, da R4 a R8.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RU010001	Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nella sezione VI-B)	NP			Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU009001 - RU011001. La somma dei righe RU009001 + RU010001 di tutti i moduli compilati relativi al medesimo codice credito deve essere uguale alla somma dei righe da RU506 a RU510 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001, se diverso da I7, N9, da O1 a O3, da O7 a O9, da P3 a P6, P9, da Q1 a Q9, R1, R2, da R4 a R8	
RU011001	Sezione I. Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 01, 05. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU010001.	
RU012001	Sezione I. Casella (vedere istruzioni)	CB			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: O1, O2, O3, O7, O8, O9, P9, Q1.	
RU012002	Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: O1, O2, O3, O7, O8, O9, P9, Q1. Effettuare il seguente calcolo A = (RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001) - (RU006001 + RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007006 + RU009001 + RU010001 + RU011001) - RU141006 (se RU001001=L3) - RU141007 (se RU001001=2L) - RU141008 (se RU001001=3L). Se A è negativo impostare A = 0. Se A = 0 la casella RU012001 non può essere valorizzata. Se A è positivo e non è barrata la casella RU012001, il campo RU012002 deve essere uguale ad A. Se A è positivo ed è barrata la casella RU012001, il campo RU012002 deve essere inferiore ad A.	
Sezione II - Caro petrolio						
RU021001	Sezione II Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Credito 2021	NP		SI		
RU022002	Sezione II Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Credito 2022	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 23.	
RU023002	Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Credito 2022	NP		SI		
RU024001	Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Credito 2021	NP		SI		
RU024002	Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Credito 2022	NP		SI		
RU025001	Sezione II Credito d'imposta riversato Credito 2021	NP		SI		
RU025002	Sezione II Credito d'imposta riversato Credito 2022	NP		SI		
RU026002	Sezione II Credito d'imposta trasferito Credito 2022	NP		SI	Non può essere superiore a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RU027001	Sezione II Credito d'imposta richiesto a rimborso Credito 2021	NP		SI	Non può essere superiore a RU021001 + RU025001 - RU024001.	
RU028002	Sezione II Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Credito 2022	NP		SI	Deve essere uguale a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 - RU026002.	

SEZIONE IV

Se è presente almeno una sezione in cui RU001001 è uguale a L1 ed il campo RU005003 è presente, deve essere presente almeno uno dei seguenti campi: RU100007, RU101006, RU101013, RU101021, RU102006 altrimenti i righe da RU100 a RU102 devono essere assenti.

Se è presente almeno una sezione in cui RU001001 è uguale a F7 e il campo RU005003 è presente, deve essere compilato il campo RU110001 altrimenti il rigo RU110 deve essere assente.

Per il rigo RU150:

- se è presente almeno una sezione in cui RU001001 è uguale a F7, L1, L3, 2L o 3L ed il campo RU005003 è presente, il rigo RU150 deve essere compilato con casella RU150003 selezionata in almeno uno dei moduli compilati altrimenti la casella RU150003 non può essere selezionata;

- se è presente almeno una sezione in cui RU001001 è uguale a L1, L3, 2L o 3L ed il campo RU002001 è presente, il rigo RU150 deve essere compilato con casella RU150001 e/o RU150002 selezionata in almeno uno dei moduli compilati.

Parte I -Dati relativi ai crediti d'imposta per attività di ricerca, sviluppo e innovazione - formazione - investimenti in beni strumentali nel territorio dello Stato

RU100001	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1000A1	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU100001	
RU1000B1	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) -Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1000A1	
RU100002	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1000A2	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU100002	
RU100003	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Spese per contratti di ricerca extra-muros (lett. c)	NP		SI		
RU1000A3	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Spese di cui a col. 3 per università, istituti di ricerca e start-up	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU100003	
RU100004	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Quote ammortamento acquisto privative industriali da terzi (lett. d)	NP		SI		
RU100005	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Spese per servizi di consulenza (lett. e)	NP		SI		
RU100006	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Spese per materiali (lett. f)	NP		SI		
RU100007	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Totale spese per ricerca e sviluppo	NP		SI	Il campo R100007 deve essere uguale alla somma: RU100001 + RU100002 + RU100003 + RU100004 + RU100005 + RU100006	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU100008	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Se presente deve essere minore o uguale a RU100007	
RU100009	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - R&S nel Mezzogiorno (art. 244 DL 34/20; c. 185 L 178/20)	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU100008. Non può essere presente se non è presente un modulo con RU001001 = L1 e RU005001 presente.	
RU101001	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1010A1	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101001	
RU1010B1	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1010A1	
RU101002	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1010A2	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101002	
RU101003	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU101004	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU101005	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU101006	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Totale spese per attività innovazione tecnologica	NP		SI	Il campo R101006 deve essere uguale alla somma: RU101001 + RU101002 + RU101003 + RU101004 + RU101005	
RU101007	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore uguale a RU101006	
RU101008	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1010A8	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese di cui a colonna 8 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101008	
RU1010B8	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1010A8	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU101009	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1010A9	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese di cui a colonna 9 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101009	
RU101010	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU101011	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU101012	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU101013	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Totale spese per attività innovazione digitale 4.0	NP		SI	Il campo R101013 deve essere uguale alla somma: RU101008 + RU101009 + RU101010 + RU101011 + RU101012	
RU101014	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101013	
RU101015	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Obiettivo innovazione digitale 4.0	AN	Vale da A a N	SI	Deve essere presente se presente RU101013	
RU101016	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU101A16	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese di cui a colonna 16 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU101016 e deve essere minore o uguale a RU101016	
RU101B16	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU101A16	
RU101017	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU101A17	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese di cui a colonna 17 per software	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU101017 e deve essere minore o uguale a RU101017	
RU101018	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU101019	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU101020	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU101021	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Totale spese per attività transizione ecologica	NP		SI	Il campo R101021 deve essere uguale alla somma: RU101016 + RU101017 + RU101018 + RU101019 + RU101020	
RU101022	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101021	
RU101023	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Obiettivo transizione ecologica	AN	Vale da A a G	SI	Deve essere presente se presente RU101021	
RU102001	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1020A1	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU102001 e deve essere minore o uguale a RU102001	
RU1020B1	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1020A1	
RU102002	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1020A2	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU102002 e deve essere minore o uguale a RU102002	
RU102003	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU102004	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU102005	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU102006	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Totale spese per attività design e ideazione estetica	NP		SI	Il campo R102006 deve essere uguale alla somma: RU102001 + RU102002 + RU102003 + RU102004 + RU102005	
RU102007	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU102006	
RU110001	"Formazione 4.0" - Numero ore di formazione	NP		SI		
RU110002	"Formazione 4.0" - Numero lavoratori	NP		SI	Deve essere presente se presente RU110001	
RU110003	"Formazione 4.0" - Totale spese per attività di formazione	NP		SI	Deve essere presente se presente RU110001 Deve essere uguale alla somma di: RU110004 + RU110005 + RU110006 + RU110007	
RU110004	"Formazione 4.0" - Spese di personale relative ai formatori per le ore di partecipazione alla formazione	NP		SI		
RU110005	"Formazione 4.0" - Costi di esercizio relativi a formatori e partecipanti alla formazione	NP		SI		
RU110006	"Formazione 4.0" - Costi dei servizi di consulenza connessi al progetto di formazione	NP		SI		
RU110007	"Formazione 4.0" - Spese di personale relative ai partecipanti alla formazione e spese generali indirette	NP		SI		
RU110008	"Formazione 4.0" - Soggetti formatori	N1	Vale 1, 2, 3	SI	Deve essere presente se presente RU110001	
RU110009	"Formazione 4.0" - Tecnologie abilitanti	AN	Vale da A a M	SI	Deve essere presente se presente RU110001	
RU130001	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati nel periodo d'imposta - Investimenti diversi allegati A e B - Beni materiali	NP		SI		
RU130002	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati nel periodo d'imposta - Investimenti diversi allegati A e B - Beni immateriali	NP		SI	Almeno uno dei campi è obbligatorio se RU001001 è uguale a L3 e RU005001 è presente, altrimenti i campi devono essere assenti. La somma dei campi: RU130001 + RU130002 + RU130003 non può essere inferiore a RU005001 con RU001001 uguale a L3.	
RU130003	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati nel periodo d'imposta - Investimenti diversi allegati A e B - Strumenti tecnologici sw	NP		SI		
RU130004	Investimenti beni strumentali 2022 - Investimenti allegato A	NP		SI	Non può essere inferiore a RU005001 con RU001001 uguale a 2L Il dato è obbligatorio se presente una sezione con RU001001 uguale a 2L e RU005001 presente Deve essere uguale alla somma: RU1300A4 + RU1300B4 + RU1300C4	
RU1300A4	Investimenti beni strumentali 2022 - Investimenti primo gruppo allegato A	NP		SI		
RU1300B4	Investimenti beni strumentali 2022 - Investimenti secondo gruppo allegato A	NP		SI	Almeno un campo tra RU1300A4, RU1300B4 e RU1300C4 deve essere presente se presente RU130004.	
RU1300C4	Investimenti beni strumentali 2022 - Investimenti terzo gruppo allegato A	NP		SI		
RU130005	Investimenti beni strumentali 2022 - Investimenti allegato B	NP		SI	Non può essere inferiore a RU005001 con RU001001 uguale a 3L Il dato è obbligatorio se presente una sezione con RU001001 uguale a 3L e RU005001 presente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU130006	Investimenti beni strumentali 2022 - Interconnessione	CB		SI	Può essere selezionato se presente RU130004 o RU130005	
RU140001	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti diversi allegati A e B - Beni materiali	NP		SI	Almeno uno dei campi è obbligatorio se presente una sezione con RU001001 uguale a L3 e RU005002 presente, altrimenti i campi devono essere assenti La somma dei campi: RU140001 + RU140002 + RU140003 non può essere inferiore a RU005002 con RU001001 uguale a L3	
RU140002	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti diversi allegati A e B - Beni immateriali	NP		SI		
RU140003	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti diversi allegati A e B - Strumenti tecnologici sw	NP		SI		
RU140004	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti allegato A	NP		SI		Non può essere inferiore a RU005002 con RU001001 uguale a 2L Il dato è obbligatorio se presente una sezione con RU001001 uguale a 2L e RU005002 presente, altrimenti il campo deve essere assente Deve essere uguale alla somma: RU1400A4 + RU1400B4 + RU1400C4
RU1400A4	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti primo gruppo allegato A	NP		SI	Almeno un campo tra RU1400A4, RU1400B4 e RU1400C4 deve essere presente se presente RU140004.	
RU1400B4	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti secondo gruppo allegato A	NP		SI		
RU1400C4	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti terzo gruppo allegato A	NP		SI		
RU140005	Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti allegato B	NP		SI	Non può essere inferiore a RU005002 con RU001001 uguale a 3L Il dato è obbligatorio se presente una sezione con RU001001 uguale a 3L e RU005002 presente, altrimenti il campo deve essere assente	
RU141001	Investimenti beni strumentali 2021 - Investimenti diversi allegati A e B - Beni materiali	NP		SI		
RU141002	Investimenti beni strumentali 2021 - Investimenti diversi allegati A e B - Beni immateriali	NP		SI		
RU141003	Investimenti beni strumentali 2021 - Investimenti diversi allegati A e B - Strumenti tecnologici sw	NP		SI		
RU141004	Investimenti beni strumentali 2021 - Investimenti allegato A	NP		SI		
RU141005	Investimenti beni strumentali 2021 - Investimenti allegato B	NP		SI		
RU141006	Investimenti beni strumentali 2021 - Variazione Credito L3	NP		SI	Non può essere presente se la somma: RU141001+RU141002+RU141003=0	
RU141007	Investimenti beni strumentali 2021 - Variazione Credito 2L	NP		SI	Non può essere presente se RU141004 è assente	
RU141008	Investimenti beni strumentali 2021 - Variazione Credito 3L	NP		SI	Non può essere presente se RU141005 è assente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU150001	Titolare effettivo - Anno 2020	CB			Se è presente un dato nel rigo una delle tre caselle RU150001, RU150002 o RU150003 deve essere selezionata.	
RU150002	Titolare effettivo - Anno 2021	CB				
RU150003	Titolare effettivo - Anno 2022	CB				
RU150005	Titolare effettivo - Codice fiscale	CF			Deve essere assente se presente il campo RU150006	
RU150006	Titolare effettivo - Nome	AN			Deve essere presente se RU150005 è assente ed uno dei campi RU150001, RU150002 o RU150003 selezionati.	
RU150007	Titolare effettivo - Cognome	AN				
RU150008	Titolare effettivo - Data di nascita	DT				
RU150009	Titolare effettivo - Codice Stato estero di nascita	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello			
RU150010	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO (SE DIVERSO DALLA ESIDENZA ANAGRAFICA) - Codice comune	AN	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730		Se presente il campo RU150010 devono essere presenti anche i campi RU150011, RU150012, RU150013, RU150014 altrimenti devono essere assenti.	
RU150011	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO (SE DIVERSO DALLA ESIDENZA ANAGRAFICA) - C.a.p.	AN				
RU150012	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO (SE DIVERSO DALLA ESIDENZA ANAGRAFICA) - Tipologia (via, piazza, ecc.)	AN				
RU150013	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO (SE DIVERSO DALLA ESIDENZA ANAGRAFICA) - Indirizzo	AN				
RU150014	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO (SE DIVERSO DALLA ESIDENZA ANAGRAFICA) - Numero civico	AN				
RU150015	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO (SE DIVERSO DALLA ESIDENZA ANAGRAFICA) - Frazione	AN			Può essere presente solo se è presente RU150010	
RU150016	Titolare effettivo -RESIDENZA ANAGRAFICA ESTERA - Codice Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello		Deve essere presente se presente uno dei campi RU150017, RU150018 e RU150019	I campi RU015016 e RU150019 devono essere presenti se il campo RU150005 è assente
RU150017	Titolare effettivo - RESIDENZA ANAGRAFICA ESTERA -Stato federato, provincia, contea	AN				
RU150018	Titolare effettivo - RESIDENZA ANAGRAFICA ESTERA - Località di residenza	AN				
RU150019	Titolare effettivo - RESIDENZA ANAGRAFICA ESTERA - Indirizzo	AN				
RU150020	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO ESTERO (SE DIVERSO DALLA RESIDENZA ANAGRAFICA) - Codice Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello		Deve essere presente se presente uno dei campi RU150021, RU150022 e RU150023	
RU150021	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO ESTERO (SE DIVERSO DALLA RESIDENZA ANAGRAFICA) - Stato federato, provincia, contea	AN				
RU150022	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO ESTERO (SE DIVERSO DALLA RESIDENZA ANAGRAFICA) - Località di domicilio	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU150023	Titolare effettivo - DOMICILIO ANAGRAFICO ESTERO (SE DIVERSO DALLA RESIDENZA ANAGRAFICA) - Indirizzo	AN				Deve essere presente se presente il campo RU150020
RU151001	Cumolo - Codice credito	AN	Vale F7, L1, L3, 2L o 3L		Deve essere presente se presente un dato nel rigo	Se (RU100007 + RU101006 + RU101013 + RU101021 + RU102006) > (RU100008 + RU101007 + RU101014 + RU101022 + RU102007) deve essere presente il campo RU151001 con valore 'L1' e RU151002 con valore '2022'
RU151002	Cumolo - Anno	DA	Vale 2020, 2021 o 2022		Deve essere presente se presente un dato nel rigo	
RU151003	Cumolo - Descrizione ulteriore sovvenzione	AN			Deve essere presente se presente un dato nel rigo	
RU152001	Dati relativi al periodo 1° - 31 gennaio 2020 - CREDITO D'IMPOSTA IN BENI STRUMENTALI MATERIALI 4.0 - Costi sostenuti	NP		SI	Deve essere presente se presente il campo RU152002	
RU152002	Dati relativi al periodo 1° - 31 gennaio 2020 - CREDITO D'IMPOSTA IN BENI STRUMENTALI MATERIALI 4.0 - Rapporto costi gennaio/costi totali	PC		SI	Deve essere presente se presente il campo RU152001	
RU152003	Dati relativi al periodo 1° - 31 gennaio 2020 - CREDITO D'IMPOSTA IN BENI STRUMENTALI IMMATERIALI 4.0 - Costi sostenuti	NP		SI	Deve essere presente se presente il campo RU152004	
RU152004	Dati relativi al periodo 1° - 31 gennaio 2020 - CREDITO D'IMPOSTA IN BENI STRUMENTALI IMMATERIALI 4.0 - Rapporto costi gennaio/costi totali	PC		SI	Deve essere presente se presente il campo RU152003	
RU1530A1	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - anno 2021 - Spese per neo assunti <=35 anni	NP		SI		
RU153002	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - anno 2021 - Quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1530A2	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - anno 2021 - Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU153002	
RU1530A3	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - anno 2021 - Spese per università, istituti di ricerca e start-up	NP		SI		
RU153004	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - anno 2021 - Quote ammortamento acquisto privative industriali da terzi (lett. d)	NP		SI		
RU153005	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - anno 2021 - Spese per servizi di consulenza (lett. e)	NP		SI		
RU153006	"R, S e I 2020 -2022" Ricerca e sviluppo (Comma 200) - anno 2021 - Spese per materiali (lett. f)	NP		SI		
RU1540A1	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - Spese per neo assunti <=35 anni	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU154002	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1540A2	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU154002	
RU154004	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU154005	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU1540A8	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per neo assunti <=35 anni	NP		SI		
RU154009	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1540A9	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese di cui a colonna 9 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU154009	
RU154011	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 -Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU154012	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU154015	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Obiettivo innovazione digitale 4.0	AN	Vale da A a N	SI	Deve essere presente se è presente un campo tra RU1540A8, RU154009, RU1540A9, RU154011 e RU154012	
RU154A16	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per neo assunti <=35 anni	NP		SI		
RU154017	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU154A17	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese di cui a colonna 17 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU154017	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU154019	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU154020	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU154023	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - anno 2021 - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Obiettivo transizione ecologica	AN	Vale da A a G	SI	Deve essere presente se è presente un campo tra RU154A16, RU154017, RU154A17, RU154019 e RU154020	
RU1550A1	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - anno 2021 - Spese per neo assunti <=35 anni	NP		SI		
RU155002	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - anno 2021 - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1550A2	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - anno 2021 - Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU155002	
RU155004	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - anno 2021 - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU155005	"R, S e I 2020 -2022" Design e ideazione estetica (Comma 202) - anno 2021 - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU156003	Formazione 4.0 - anno 2021 - Totale spese per attività di formazione	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di: RU156004 + RU156005 + RU156006 + RU156007	
RU156004	Formazione 4.0 - anno 2021 - Spese di personale relative ai formatori per le ore di partecipazione alla formazione	NP		SI		
RU156005	Formazione 4.0 - anno 2021 - Costi di esercizio relativi a formatori e partecipanti alla formazione	NP		SI		
RU156006	Formazione 4.0 - anno 2021 - Costi dei servizi di consulenza connessi al progetto di formazione	NP		SI		
RU156007	Formazione 4.0 - anno 2021 - Spese di personale relative ai partecipanti alla formazione e spese generali indirette	NP		SI		
RU156008	Formazione 4.0 - anno 2021 - Soggetti formatori	NP	Vale 1, 2 o 3	SI	Deve essere presente se presente RU156003	
RU156009	Formazione 4.0 - anno 2021 - Tecnologie abilitanti	AN	Vale da A a M	SI	Deve essere presente se presente RU156003	

Parte II - Bonus bonifica ambientale

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU160001	Ricavi anno precedente	NP		SI	Il dato è obbligatorio se presente una sezione con RU001001 uguale a G5 e RU005003 presente, altrimenti il campo deve essere assente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione	
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli		
Sezione V - Altri crediti d'imposta							
RU401001	Sezione V Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione.	NP		SI			
RU402001	Sezione V Crediti d'imposta ricevuti (da riportare nella sezione VI-A)	NP		SI		Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 vale 99, 04, 06, 07, da 10 a 13, S6, 36, 38, 76, 80, 83, da 88 a 90, 94, A1, A2, B4, C1, C6, C9, E1, E2, F4, F5, H1.	
RU403001	Sezione V Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi	NP		SI			
RU404001	Sezione V Crediti utilizzati ai fini ritenute.	NP		SI		Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001 .	
RU404002	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - Periodici.	NP		SI		Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.	
RU404003	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - saldo	NP		SI		Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.	
RU404006	Sezione V Crediti utilizzati ai fini dell'imposta sostitutiva.	NP		SI	Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 2.		
RU404007	Sezione V Crediti utilizzati ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97.	NP		SI			
RU405001	Sezione V Crediti d'imposta riversati	NP		SI			
RU406001	Sezione V Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nella sezione VI-B)	NP		SI	Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007.	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU506 a RU510 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore 99.	
RU407001	Sezione V Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		SI	E' uguale a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007 - RU406001 Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.		
Sezione VI-A							
RU501001	Sezione VI-A Codice credito.	AN	Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, 62, 63, da 69 a 77, da 80 a 81, 83, da 85 a 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B2 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D8, E1, E2, E3, E4, E5, E7, E8, E9, da F1 ad F5, F7, F9, da G1 a G6, H1, H3, H4, 2H, 3H, H5, H8, H9, I1, I2, I5, I7, I8, I9, L1, L2, L3, 2L, 3L, L6, L7, L9, da M1 a M7, M8, N1, N2, N3, N5, N6, da N7 a N9 da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R8, S1 .		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.4 delle presenti specifiche tecniche.	
RU501002	Sezione VI-A Natura cessione	N1	Vale 1 o 3 o 4.			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU501003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU502001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU502002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU502003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA				
RU502004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU502005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
RU503001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU503002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU503003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA				
RU503004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU503005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
RU504001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU504002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU504003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA				
RU504004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU504005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
RU505001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU505002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU505003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA				
RU505004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU505005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
Sezione VI-B						
Crediti d'imposta trasferiti						
I valori ammessi ed i controlli del rigo RU506 valgono anche per i rigi da RU507 a RU510						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU506001	Sezione VI-B Codice credito.	AN	Vale 01, 02, 05, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, 62, 63, da 69 a 75, 77, 81, 85, 86, 87, 93, 96, 99, A3, da A4 a A9, B2, B3, B9, C2, C3, C4, C5, C7, C8, da D1 a D8, E3, E4, E5, E8, E9, F1, F2, F3, F7, F9, G1, G2, G3, G5, G6, G8, H2, I7, H1, H3, H4, 2H, 3H, H5, H8, H9, I1, I2, I5, I8, I9, L1, L2, L3, L5, L6, 2L, 3L, L7, L8, L9, da M1 a M7, M8, M9, N1, N2, N3, N5, N6, da N7 a N9, O1, O2, O3, O4, O5, O6, O7, O8, O9, P1, P2, P3, P4, P5, P6, P7, P8, P9, Q1, Q2, Q3, Q4, Q5, Q6, Q7, Q8, Q9, R1, R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, S1.		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.4 delle presenti specifiche tecniche.
RU506003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU506004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			Il dato è obbligatorio se RU506001 assume valore: 20, 28, da 41 a 45, da 57 a 60, da 69 a 73, 85, A4, da D2 a D8, M2, M3	
RU506005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU507001	Sezione VI-B Codice credito.	AN				
RU507003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
RU507004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU507005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP				
RU508001	Sezione VI-B Codice credito.	AN				
RU508003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
RU508004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU508005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP				
RU509001	Sezione VI-B Codice credito.	AN				
RU509003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
RU509004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU509005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP				
RU510001	Sezione VI-B Codice credito.	AN				
RU510003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
RU510004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU510005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP				
Sezione VI-C - Limite di utilizzo						
Parte I - Dati Generali						
RU512001	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2022 - Credito residuo al 1/1/2022	NP		SI	Il campo deve essere compilato se non risulta compilato il campo RU512002 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, N7, R3 Con riferimento ai codici 04, 07, 23, 83, S6, 38 Il presente rigo deve essere compilato solo se tali codici sono presenti nei righi da 523 a 530. Il campo deve essere compilato se relativamente ai codici credito E4 e F3 risulta compilato il rigo RU002001	
RU512002	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2022 - Credito spettante nel 2022	NP		SI	Il campo deve essere compilato se non risulta compilato il campo RU512001 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1 e G1, I8, I9, L2, L6, L9, N7, R3	
RU512003	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2022 - Totale	NP		SI	E' uguale alla somma di RU512001 + RU512002. Deve essere maggiore di zero.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU512004	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2022 - di cui eccedenza dal 2008 al 2021	NP		SI	Non può essere superiore a RU512001. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000.	Deve essere uguale alla somma degli importi di col 4 dei righe da RU523 a RU526 e degli importi di colonna 3 dei righe da RU527 a RU530 di tutti i moduli compilati.
RU512005	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2022 - Differenza	NP		SI	E' uguale a RU512003 - RU512004. Deve essere maggiore di zero. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000.	
RU513001	Sezione VI-C Totale crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell' anno 2022 2020	NP		SI	Il campo può essere presente solo se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.	
RU514001	Sezione VI-C Limite di utilizzo	NP		SI	Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000. Calcolare : A = 2.000.000 - RU513001. Se il risultato dell' operazione è negativo, impostare A = 0. Se compilato, il presente campo deve essere uguale a 250.000 + A.	
RU515001	Sezione VI-C Eccedenza 2022	NP		SI	Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000. E' uguale a RU512005 - RU514001 . Se negativo impostare a zero.	
Sezione VI-C Parte II -						
Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna						
RU516001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		SI		I controlli relativi alla Sezione VI-C - del quadro RU (righe da RU516 a RU522) sono riportati nel paragrafo 3.3 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche.
RU517001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute	NP		SI		
RU518001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA	NP		SI		
RU520001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati	NP		SI		
RU521001	Sezione VI-C - Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		SI		
RU522001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva	NP		SI		
Sezione VI-C Parte III - Eccedenze dal 2008 al 2020.						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RU523 si intendono validi anche per i righe da RU524 a RU526						
RU523001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA	Vale dal 2008 al 2020		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo
					Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Se RU523001 vale 2008 il campo può assumere uno dei	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU523002	Sezione VI-C Codice credito	AN			seguenti valori: dal 02 al 05 o 07 o da 09 a 13 o 17 o 23 o 24 o 34 o 36 o 38 o 50 o 51 o da 53 a 55 o 63 o 99 o VS o TS o S6. Se RU523001 vale 2009 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 05, 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, dal 50 al 51, dal 53 al 55, 74, 75, 99 . Se RU523001 vale 2010 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 05, 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99. Se RU523001 vale 2011 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99. Se RU523001 vale 2012 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 83, 99. Se RU523001 vale 2013 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 83, 99. Se RU523001 vale 2014 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99. Se RU523001 vale 2015 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 99, A4, A5, A6. Se RU523001 vale 2016 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8. Se RU523001 vale 2017 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2 Se RU523001 vale 2018 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9 Se RU523001 vale 2019 può assumere uno dei seguenti valori: Vale 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1 Se RU523001=2020, valori ammessi: Vale 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1	3.4
RU523003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			Se RU523001 vale 2015 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 99, A4, A5, A6. Se RU523001 vale 2016 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8. Se RU523001 vale 2017 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2 Se RU523001 vale 2018 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9 Se RU523001 vale 2019 può assumere uno dei seguenti valori: Vale 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1 Se RU523001=2020, valori ammessi: Vale 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1	
RU523004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2021	NP				
RU523005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU523006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP			Deve essere uguale a colonna 4 - colonna 5.	
RU524001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA				
RU524002	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU524003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU524004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2021	NP				
RU524005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU524006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU525001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA				
RU525002	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU525003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU525004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2021	NP				
RU525005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU525006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP				
RU526001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA				
RU526002	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU526003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU526004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2021	NP				
RU526005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU526006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP				
Sezione VI-C Parte IV - Eccedenze 2021 I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RU527 si intendono validi anche per i rigi da RU528 a RU530						
RU527001	Sezione VI-C Codice credito	AN	Vale 02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9 e L2.		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.4
RU527002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU527005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP			Deve essere uguale a colonna 3 - colonna 4.	
RU528001	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU528002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU528003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP				
RU528004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU528005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP				
RU529001	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU529002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU529003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP				
RU529004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU529005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP				
RU530001	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU530002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU530003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP				
RU530004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2022	NP				
RU530005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022	NP				
Sezione VI-C Parte V - Eccedenza 2022 Se il rigo RU515001 risulta maggiore di zero, deve essere compilato almeno un rigo da RU531 a RU534. Il controllo è bloccante. La somma delle colonne 3 dei rigi da RU531 a RU534 di tutti i moduli compilati deve essere uguale all'importo del rigo RU515. Il controllo è bloccante. I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo RU531 valgono anche per i rigi da RU532 a RU534.						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RU531001	Sezione VI-C Codice credito	AN	02, 03, 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, N7, R3		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Può essere compilato solo se è stata compilata la sezione relativa al codice credito indicato.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.4
RU531002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU531003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU532001	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU532002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU532003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP				
RU533001	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU533002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU533003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP				
RU534001	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU534002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU534003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP				
QUADRO RV - RICONCILIAZIONE DATI DI BILANCIO E FISCALI - OPERAZIONI STRAORDINARIE						
Sez. I Riconciliazione dati di bilancio e fiscali						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RV001 si intendono validi per i righi da RV002 a RV009						
RV001001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV001002	Causa	N1	Vale 1, 2, 3, 4			Obbligatorio se presente il rigo e RV001003 assume un valore diverso da 1 Non deve essere presente se RV001003 assume valore 1
RV001003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV001004	Valore precedente	NP				
RV001005	Valore contabile iniziale	NP				
RV001006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV001007	Valore contabile Decrementi	NP				Non può essere maggiore di RV001005 + RV001006
RV001008	Valore contabile finale	NP				Deve essere uguale a RV001005 + RV001006 - RV001007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV001009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV001010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV001011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV001012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV001013	Valore fiscale finale	NU				Deve essere uguale a RV001010 + RV001011 - RV001012 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV002001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV002002	Causa	N1				
RV002003	IAS	N1				
RV002004	Valore precedente	NP				
RV002005	Valore contabile iniziale	NP				
RV002006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV002007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV002008	Valore contabile finale	NP				
RV002009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV002010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV002011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV002012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV002013	Valore fiscale finale	NU				
RV003001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV003002	Causa	N1				
RV003003	IAS	N1				
RV003004	Valore precedente	NP				
RV003005	Valore contabile iniziale	NP				
RV003006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV003007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV003008	Valore contabile finale	NP				
RV003009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV003010	Valore fiscale iniziale	NU				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RV003011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV003012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV003013	Valore fiscale finale	NU				
RV004001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV004002	Causa	N1				
RV004003	IAS	N1				
RV004004	Valore precedente	NP				
RV004005	Valore contabile iniziale	NP				
RV004006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV004007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV004008	Valore contabile finale	NP				
RV004009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV004010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV004011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV004012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV004013	Valore fiscale finale	NU				
RV005001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV005002	Causa	N1				
RV005003	IAS	N1				
RV005004	Valore precedente	NP				
RV005005	Valore contabile iniziale	NP				
RV005006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV005007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV005008	Valore contabile finale	NP				
RV005009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV005010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV005011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV005012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV005013	Valore fiscale finale	NU				
RV006001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV006002	Causa	N1				
RV006003	IAS	N1				
RV006004	Valore precedente	NP				
RV006005	Valore contabile iniziale	NP				
RV006006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV006007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV006008	Valore contabile finale	NP				
RV006009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV006010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV006011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV006012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV006013	Valore fiscale finale	NU				
RV007001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV007002	Causa	N1				
RV007003	IAS	N1				
RV007004	Valore precedente	NP				
RV007005	Valore contabile iniziale	NP				
RV007006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV007007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV007008	Valore contabile finale	NP				
RV007009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV007010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV007011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV007012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV007013	Valore fiscale finale	NU				
RV008001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV008002	Causa	N1				
RV008003	IAS	N1				
RV008004	Valore precedente	NP				
RV008005	Valore contabile iniziale	NP				
RV008006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV008007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV008008	Valore contabile finale	NP				
RV008009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV008010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV008011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV008012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV008013	Valore fiscale finale	NU				
RV009001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV009002	Causa	N1				
RV009003	IAS	N1				
RV009004	Valore precedente	NP				
RV009005	Valore contabile iniziale	NP				
RV009006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV009007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV009008	Valore contabile finale	NP				
RV009009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV009010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV009011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV009012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV009013	Valore fiscale finale	NU				

Sezione II - OPERAZIONI STRAORDINARIE

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
Parte I - Dati relativi alla società beneficiaria della scissione, incorporante o risultante dalla fusione						
RV010001	Utilizzo	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV010002	Codice fiscale	CN				
RV010003	Denominazione o ragione sociale	AN				
RV012001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV012002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV012003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RV010002	
Dati relativi all'operazione						
RV013001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 e 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV013002	Numero di soggetti beneficiari, fusi o incorporati	NP			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV013003	Data atto di scissione o fusione	DT			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV014001	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria	PC			Il dato è obbligatorio se RV010001 è uguale a 1	
RV015001	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
Beni acquisiti						
RV016001	Aziende o complessi aziendali	CB				Almeno una delle tre caselle è obbligatoria se RV010001 è uguale a 1
RV016002	Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali	CB				
RV016003	Altri beni	CB				
Soci concambianti						
RV017001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione	N1	Vale 1 o 2		Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
Patrimonio netto						
RV018001	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25
RV018002	Data	DT			La data deve essere successiva a RV018001	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25
RV018003	Data	DT			La data non può essere precedente a RV018002	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25
RV019001	Patrimonio netto	NU				
RV019002	Patrimonio netto	NU				
RV019003	Patrimonio netto	NU				
Altri dati						
RV020001	Aumento di capitale sociale per concambio	NP				
RV021001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RV020001
RV022001	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 2	
Perdite fiscali						
RV023001	Perdite fiscali in misura limitata (importo)	NP				
RV023002	Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV023001	
RV024001	Perdite fiscali in misura piena (importo)	NP				
RV024002	Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV024001	
RV025001	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai righe RV23 e RV24	
RV025002	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righe RV23 e RV24	
Parte II - Dati relativi alla società scissa, incorporata o fusa						
RV026001	Codice fiscale	CN				
RV026002	Denominazione o ragione sociale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV26 a RV53	
RV027001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV26 a RV53	
RV027002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV027003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV26 a RV53	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RV027004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV028001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
Disavanzo da annullamento o da concambio						
RV029002	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione - tipo	N1	Vale 1, 2, 3		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV029003	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RV030003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RV029003
I controlli indicati nei campi del rigo RV31 si intendono validi per i righi da RV32 a RV34						
RV031001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV031002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV031003	Importo del disavanzo imputato	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	Non può essere maggiore di RV029003
RV032001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV032002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			
RV032003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV033001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV033002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			
RV033003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV034001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV034002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			
RV034003	Importo del disavanzo imputato	NP				
Avanzo da annullamento o da concambio						
RV035002	Ammontare dell'avanzo di scissione o di fusione da annullamento	NP				
RV035003	Ammontare dell'avanzo di scissione o di fusione da concambio	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo RV36 si intendono validi per i righi da RV37 a RV39						
RV036001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RV036002 o RV036003	
RV036002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RV036001	Non può essere maggiore di RV035002
RV036003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RV035003
RV037001	Descrizione	AN				
RV037002	Avanzo da annullamento	NP				
RV037003	Avanzo da concambio	NP				
RV038001	Descrizione	AN				
RV038002	Avanzo da annullamento	NP				
RV038003	Avanzo da concambio	NP				
RV039001	Descrizione	AN				
RV039002	Avanzo da annullamento	NP				
RV039003	Avanzo da concambio	NP				
Riserve e fondi in sospensione di imposta						
RV040001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituite pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV041001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituite per intero	NP				
RV042001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione non ricostituite	NP				
Altre riserve e fondi in sospensione di imposta						
RV043001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV044001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite per intero	NP				
RV045001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituite	NP				
Altri dati						
RV046001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (quota)	PC			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV046002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (costo)	NP			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV047001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (quota)	PC			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RV047002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (costo)	NP			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
Perdite fiscali						
RV048001	Perdite fiscali in misura limitata (importo)	NP				
RV048002	Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV048001	
RV049001	Perdite fiscali in misura piena (importo)	NP				
RV049002	Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV049001	
RV050001	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai righe RV48 e RV49	
RV050002	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righe RV48 e RV49	
Agevolazioni						
RV051001	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV051002	Se presente deve essere successiva a RV051003
RV051002	Deduzioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV051001	
RV051003	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV051004	Se presente deve essere successiva a RV051005
RV051004	Deduzioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV051003	
RV051005	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV051006	
RV051006	Deduzioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV051005	
RV052001	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV052002	Se presente deve essere successiva a RV052003
RV052002	Detrazioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV052001	
RV052003	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV052004	Se presente deve essere successiva a RV052005
RV052004	Detrazioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV052003	
RV052005	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV052006	
RV052006	Detrazioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV052005	
RV053001	ACE - importo	NP				
RV053002	ACE - importo trasferito	NP			Non può essere superiore a RV053001	
Parte III Altre società beneficiarie						
(La parte può essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 oppure non sono compilati i campi RV010001 e RV026001)						
RV054001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RV054002	Denominazione o ragione sociale	AN				
RV055001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Dato obbligatorio se presente RV054001	
RV055002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RV055003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RV054001	
RV055004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV056001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RV054001
Quadro RW - investimenti all'estero e/o attività estere di natura finanziaria - monitoraggio						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RW001 si intendono validi per i righe da RW002 a RW005						
Con riferimento a ciascun rigo da RW1 a RW5:						
1) se è barrata la casella RW001020 non devono essere presenti i campi RW001009, RW001010, RW001011, RW001012, RW001013, RW001014, RW001015, RW001017 e RW001019.						
2) le colonne 10, 11 e 15 (IVAFE) sono alternative alle colonne 12, 13, e 17 (IVIE).						
Tali controlli determinano lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.						
RW001001	Codice titolo di possesso	N1	Vale 1, 2, 3 o 4		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001002	Vedere istruzioni	CB				
RW001003	Codice individuazione bene	N2	Vale da 1 a 18, 20 o 21		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo Se fine periodo di imposta B63 è uguale a 31/12/2022 il campo non può assumere il valore 21	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RW001004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo ed il campo RW001003 assume valore diverso da 14	
RW001005	Quota di possesso	PC			Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001006	Criterio determinazione valore	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001007	Valore iniziale	NP			Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001008	Valore finale	NP				
RW001009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW001010	Giorni (IVAFE)	NP	Da 1 a 365			Dato obbligatorio se il campo RW001003 non assume valore 15, 16, 17, 18 e se non è compilato il campo RW001002
RW001011	IVAFE	NP				Se il campo RW001003 è compilato e non assume il valore 1, 15, 16, 17, 18, deve essere uguale a (RW001008 * 0,20/100) x (RW001005/100) x (RW001010/365) Se il campo RW001003 assume il valore 1 a) se il campo RW001008 è maggiore di 5.000, il presente campo deve essere uguale a 100 x (RW001005/100) x (RW001010/365) b) se il campo RW001008 è inferiore o uguale a 5.000, il presente campo deve essere uguale a zero.
RW001012	Mesi (IVIE)	NP	Da 1 a 12			Dato obbligatorio se il campo RW001003 assume valore 15; il dato non è obbligatorio se è indicato il codice 3 nel campo RW001001
RW001013	IVIE	NP				SE il campo RW001003 è compilato e assume il valore 15 il campo deve essere uguale a (RW001008 * 0,76/100) x (RW001005/100) x (RW001012/12)
RW001014	Credito d'imposta	NP				Deve essere inferiore o uguale a RW001011 + RW001013
RW001015	IVAFE dovuta	NP				Deve essere uguale a RW001011 - RW001014
RW001017	IVIE dovuta	NP				Deve essere uguale a RW001013 - RW001014
RW001018	Vedere istruzioni	N1	Vale da 1 a 5			Se vale 1 deve essere presente il quadro RL. Se vale 2 deve essere presente il quadro RM. Se vale 3 deve essere presente il quadro RT. Se vale 4 devono essere presenti almeno due tra RL, RM e RT.
RW001019	Quota partecipazione	PC				Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato
RW001020	Solo monitoraggio	CB				
RW001021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato
RW001022	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW001023	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW001024	vedi istruzioni	CB			Può essere presente solo se sono presenti entrambi i campi RW001022 e RW001023	
RW002001	Codice titolo di possesso	N1				
RW002002	Vedere istruzioni	CB				
RW002003	Codice individuazione bene	N2				
RW002004	Codice stato estero	N3				
RW002005	Quota di possesso	PC				
RW002006	Criterio determinazione valore	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RW002007	Valore iniziale	NP				
RW002008	Valore finale	NP				
RW002009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW002010	Giorni (IVAFE)	NP				
RW002011	IVAFE	NP				
RW002012	Mesi (IVIE)	NP				
RW002013	IVIE	NP				
RW002014	Credito d'imposta	NP				
RW002015	IVAFE dovuta	NP				
RW002017	IVIE dovuta	NP				
RW002018	Vedere istruzioni	N1				
RW002019	Quota partecipazione	PC				
RW002020	Solo monitoraggio	CB				
RW002021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW002022	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW002023	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW002024	vedi istruzioni	CB				
RW003001	Codice titolo di possesso	N1				
RW003002	Vedere istruzioni	CB				
RW003003	Codice individuazione bene	N2				
RW003004	Codice stato estero	N3				
RW003005	Quota di possesso	PC				
RW003006	Criterio determinazione valore	N1				
RW003007	Valore iniziale	NP				
RW003008	Valore finale	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mat o	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RW003009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW003010	Giorni (IVAFE)	NP				
RW003011	IVAFE	NP				
RW003012	Mesi (IVIE)	NP				
RW003013	IVIE	NP				
RW003014	Credito d'imposta	NP				
RW003015	IVAFE dovuta	NP				
RW003017	IVIE dovuta	NP				
RW003018	Vedere istruzioni	N1				
RW003019	Quota partecipazione	PC				
RW003020	Solo monitoraggio	CB				
RW003021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW003022	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW003023	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW003024	vedi istruzioni	CB				
RW004001	Codice titolo di possesso	N1				
RW004002	Vedere istruzioni	CB				
RW004003	Codice individuazione bene	N2				
RW004004	Codice stato estero	N3				
RW004005	Quota di possesso	PC				
RW004006	Criterio determinazione valore	N1				
RW004007	Valore iniziale	NP				
RW004008	Valore finale	NP				
RW004009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW004010	Giorni (IVAFE)	NP				
RW004011	IVAFE	NP				
RW004012	Mesi (IVIE)	NP				
RW004013	IVIE	NP				
RW004014	Credito d'imposta	NP				
RW004015	IVAFE dovuta	NP				
RW004017	IVIE dovuta	NP				
RW004018	Vedere istruzioni	N1				
RW004019	Quota partecipazione	PC				
RW004020	Solo monitoraggio	CB				
RW004021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW004022	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW004023	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW004024	vedi istruzioni	CB				
RW005001	Codice titolo di possesso	N1				
RW005002	Vedere istruzioni	CB				
RW005003	Codice individuazione bene	N2				
RW005004	Codice stato estero	N3				
RW005005	Quota di possesso	PC				
RW005006	Criterio determinazione valore	N1				
RW005007	Valore iniziale	NP				
RW005008	Valore finale	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RW005009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW005010	Giorni (IVAFE)	NP				
RW005011	IVAFE	NP				
RW005012	Mesi (IVIE)	NP				
RW005013	IVIE	NP				
RW005014	Credito d'imposta	NP				
RW005015	IVAFE dovuta	NP				
RW005017	IVIE dovuta	NP				
RW005018	Vedere istruzioni	N1				
RW005019	Quota partecipazione	PC				
RW005020	Solo monitoraggio	CB				
RW005021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW005022	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW005023	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW005024	vedi istruzioni	CB				
RW006001	Totale imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra la somma dei campi RW001015, RW002015, RW003015, RW004015 e RW005015 (di tutti i moduli compilati) e 14000
RW006002	Eccedenza dichiarazione precedente	NP		SI		
RW006003	Eccedenza compensata in F24	NP		SI		
RW006004	Acconti versati	NP		SI		
RW006005	Imposta a debito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato di RW006001 - RW006002 + RW006003 - RW006004 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
RW006006	Imposta a credito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato, in valore assoluto, di RW006001 - RW006002 + RW006003 - RW006004 se il risultato è negativo; altrimenti è zero
RW007001	Totale imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale alla somma dei campi RW001017, RW002017, RW003017, RW004017, RW005017 (di tutti i moduli compilati)
RW007002	Eccedenza dichiarazione precedente	NP		SI		
RW007003	Eccedenza compensata in F24	NP		SI		
RW007004	Acconti versati	NP		SI		
RW007005	Imposta a debito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato di RW007001 - RW007002 + RW007003 - RW007004 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
RW007006	Imposta a credito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato, in valore assoluto, di RW007001 - RW007002 + RW007003 - RW007004 se il risultato è negativo;
QUADRO RX - Risultato della dichiarazione						
(Se presente la casella 23 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 5 dei righe da RX1 a RX25 oppure di colonna 5 dei righe da RX31 a RX34 oppure del rigo RX51)						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mat o	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione I - Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione						
Per ciascun rigo della sezione I la somma delle colonne 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 2 e 3						
RX001001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I, II-A e VI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare imposta = RT010001 + RT029001 - RT103003 - somma delle colonne 5 dei rigi del quadro DI di tutti i moduli compilati con codici tributi 1100 e 1130 in colonna 2 Se imposta > 0 RX001001 = imposta e RX001002 = 0, altrimenti RX001001 = 0 e RX001002 = valore assoluto di imposta	
RX001002	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I, II-A e VI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		
RX001003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I, II-A e VI - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I, II-A e VI - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX001005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I, II-A e VI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX002001	Imposte sostitutive di cui al quadro RT - sez. II-B - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RT039001	
RX002002	Imposte sostitutive di cui al quadro RT - sez. II-B - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RX002003	Imposte sostitutive di cui al quadro RT - sez. II-B - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX002004	Imposte sostitutive di cui al quadro RT - sez. II-B - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX002005	Imposte sostitutive di cui al quadro RT - sez. II-B - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RX003001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Uguale a RT105005 + RT106005 di tutti i moduli compilati	
RX003003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VII - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX003004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VII - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX003005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX004001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VIII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale alla somma di RT107002 + RT108002 di tutti i moduli presenti	
RX004003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VIII - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX004004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX004005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. VIII - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX005001	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. V e VI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Uguale a RM017003 + RM018002	
RX005003	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. V e VI - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX005004	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. V e VI - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX006001	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. VII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Uguale a RM019004 + RM020004 di tutti i moduli compilati	
RX006003	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. VII - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX006004	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. VII - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX006005	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. VII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX007001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. I - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ008001	
RX007003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. I - 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	Mon o Modulo	Controlli	
RX007004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. I - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX008001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013002	
RX008003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX008004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX008005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX009001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. IV - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ018003	
RX009003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. IV - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX009004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. IV - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX009005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. IV - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX010001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI A - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ023005	
RX010003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI-A - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX010004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI A - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX010005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI-A - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX011001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI B, rigo RQ25, col.4 - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ025004	
RX011003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI B, rigo RQ25, col.4 - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX011004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI B, rigo RQ25, col.4 - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX011005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI B, rigo RQ25, col.4 - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX012001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI B, rigo RQ25, col.6 - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ025006	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RX012003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI B, rigo RQ25, col.6 - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX012004	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. VI B, rigo RQ25, col.6 - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX012005	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. VI B, rigo RQ25, col.6 - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX013001	Imposta maggior valore IRAP - sez. VI B, rigo RQ28 - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ028007	
RX013003	Imposta maggior valore IRAP - sez. VI B, rigo RQ28 - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX013004	Imposta maggior valore IRAP - sez. VI B, rigo RQ28 - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX013005	Imposta maggior valore IRAP - sez. VI B, rigo RQ28 - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX014001	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare imposta = RQ049006 - RQ049007 - somma delle colonne 5 dei righe del quadro DI di tutti i moduli compilati con codice tributo 4005 in colonna 2 Se imposta > 0 RX014001 = imposta e RX014002 = 0, altrimenti RX014001 = 0 e RX014002 = valore assoluto di imposta	
RX014002	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		
RX014003	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX014005	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX014005	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX015001	Imposta di cui al quadro RQ - sez XIX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ069001	
RX015003	Imposta di cui al quadro RQ - sez XIX - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX015004	Imposta di cui al quadro RQ - sez XIX - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX016001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ070002	
RX016003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. XX - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX016004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RX016005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX017001	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII A e B - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ092001	
RX017003	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII A e B - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX017004	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII A e B - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX017005	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII A e B - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX018001	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII C - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ093002	
RX018003	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII C - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX018004	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII C - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX018005	Imposta sostitutiva RQ sez. XXIII C - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX019001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ096003	
RX019003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX019004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX019005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX020001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Riserve in sospensione - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ097002	
RX020003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Riserve in sospensione - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX020004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Riserve in sospensione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX020005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Riserve in sospensione - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
RX021001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXV Imposta ordinaria - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ101001	
RX021003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXV Imposta ordinaria - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX021004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXV Imposta ordinaria - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX022001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXV Imposta ridotta - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ101002	
RX022003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXV Imposta ridotta - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX022004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXV Imposta ridotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX023001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ – sez. XXVI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ105004	
RX023003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ – sez. XXVI - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX023004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ – sez. XXVI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX023005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ – sez. XXVI - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX024001	IVAFE (RW) - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare Imposta = RW006005 – RW006006 - somma delle colonne 5 dei righe del quadro DI con codice 4043 in colonna 2	
RX024002	IVAFE (RW) - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Se Imposta è maggiore di zero RX024001 = Imposta e RX024002 = 0 altrimenti RX024001 = 0 e RX024002 = valore assoluto di Imposta	
RX024003	IVAFE (RW) - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX024004	IVAFE (RW) - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX024005	IVAFE (RW) - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX025001	IVIE (RW) - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare Imposta = RW007005 – RW007006 - somma delle colonne 5 dei righe del quadro DI con codice 4041 in colonna 2	
RX025002	IVIE (RW) - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Se Imposta è maggiore di zero RX025001=Imposta e RX025002=0 altrimenti RX025001=0 e RX025002=valore assoluto di Imposta	
RX025003	IVIE (RW) - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione			Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli		
RX025004	IVIE (RW) - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI			
RX025005	IVIE (RW) - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI			
Sezione II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione							
<p>I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RX031 si intendono validi per i rigi da RX032 a RX034</p> <p>Se nel quadro DI è presente un codice tributo diverso da 4041, 4043, 1130 e 4005 nei rigi da RX31 a RX34 deve essere presente un rigo in cui sia indicato in colonna 1 tale codice tributo e in colonna 2 un importo non inferiore alla somma degli importi indicati nella colonna 5 dei rigi del quadro DI riferiti a tale codice tributo</p> <p>Se nella sezione 4 la somma delle colonne 8 su tutti i moduli è > 0 allora deve essere presente un rigo con il codice tributo (rimborso Iva) uguale a 6099 e l'importo della relativa colonna 2, deve essere maggiore o uguale alla predetta somma.</p>							
RX031001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999				Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX031002	Eccedenza o credito precedente	NP					
RX031003	Importo compensato nel mod. F24	NP					
RX031004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12		Se RX031002 è maggiore di RX031003, RX031004 + RX031005 deve essere uguale a RX031002 - RX031003; altrimenti le colonne 4 e 5 devono essere uguale a zero.		
RX031005	Importo residuo da compensare	NP					
RX032001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999				
RX032002	Eccedenza o credito precedente	NP					
RX032003	Importo compensato nel mod. F24	NP					
RX032004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12				
RX032005	Importo residuo da compensare	NP					
RX033001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999				
RX033002	Eccedenza o credito precedente	NP					
RX033003	Importo compensato nel mod. F24	NP					
RX033004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12				
RX033005	Importo residuo da compensare	NP					
RX034001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999				
RX034002	Eccedenza o credito precedente	NP					
RX034003	Importo compensato nel mod. F24	NP					
RX034004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12				
RX034005	Importo residuo da compensare	NP					
Sez. III - Rimborso IVA							
RX035001	Esonero garanzie	N1	Vale 1, 2, 3 o 4	SI	Se assume valore 1, deve essere presente il visto di conformità (record B, campo 207 o record B, campo 209) e deve essere barrato il campo RX03503D.		
RX035002	Attestazione delle società e degli enti operativi	CB		SI	Non può essere presente se presente RX035003		
RX035003	Interpello	CB		SI	Non può essere presente se presente RX035002		
RX03503A	Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - Patrimonio netto non diminuito	CB		SI	Non può essere presente in assenza del campo RX03503D e in presenza del campo RX03503D deve essere presente almeno una delle tre caselle		
RX03503B	Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - non risultano cedute azioni per un ammontare superiore al 50%	CB		SI			
RX03503C	Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - i versamenti dei contributi sono stati effettuati	CB		SI			
RX03503D	Firma attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c)	CB		SI	Se presente, il campo RX035001 deve essere uguale a 1		
Sez. IV - Versamenti periodici omessi							

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RX036001	Anno imposta IVA periodica non versata	DA	Vale 2018, 2019, 2020, 2021		Se esiste un dato nel rigo il campo deve essere presente	
RX036002	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	NP			Se presente RX036001 allora il campo deve essere presente	
RX036003	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	NP			Se presente RX036001 allora il campo deve essere presente	
RX036004	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti	NP				
RX036005	IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità	NP				
RX036006	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	NP				
RX036007	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	NP				
RX036008	Credito maturato	NP			Il campo deve essere uguale a RX036005 + RX036006 + RX036007 - (maggiore tra (RX036002 - RX036003 - RX036004) e 0)	
RX036009	Codice fiscale	CF			Il campo deve essere diverso dal campo 2 del record B	
Sez. V - Credito IRPEF da ritenute subite						
RX051001	Eccedenza ritenute precedente dichiarazione	NP		SI		
RX051002	di cui compensate nel Mod. F24	NP		SI		
RX051003	Ritenute presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 12 di tutti i moduli del quadro RO - sez II	
RX051004	Credito di cui si chiede rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 4 e 5 deve essere uguale a RX051001 - RX051002 + RX051003	
RX051005	Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
QUADRO TR - Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso						
I controlli che fanno riferimento ai quadri RF o RG si intendono riferiti al modulo 1 dei predetti quadri						
Rateizzazione del versamento dell'imposta (art. 166 del TUIR)						
TR000000	Stabile organizzazione	CB		SI		
TR001001	Redditi	NP		SI	Se il campo è compilato deve essere uguale a: - se presente RF, deve essere uguale all'importo presente nel rigo RF31 con codice 39 + RJ009001 - se presente RG, deve essere uguale all'importo presente nel rigo RG10 con codice 11	
TR001002	Redditi rateizzabili	NP		SI		
TR002001	Redditi	NP				
TR002002	Redditi rateizzabili	NP				
TR002003	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il rigo	
TR003001	Redditi	NP				
TR003002	Redditi rateizzabili	NP				
TR003003	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il rigo	
TR004001	Redditi	NP				
TR004002	Redditi rateizzabili	NP				
TR004003	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il rigo	
TR005001	Redditi	NP		SI	Deve essere uguale al minore tra (RF066001 + RG034001 + RH011002 + RJ015002, se non presente RF) e la somma di TR001001 + TR002001 + TR003001 + TR004001 di tutti i moduli se tale minore valore è positivo, altrimenti vale zero	
TR005002	Redditi rateizzabili	NP		SI	Deve essere uguale al minore tra (RF066001 + RG034001 + RH011002 + RJ015002, se non presente RF) e la somma di TR001002 + TR002002 + TR003002 + TR004002 di tutti i moduli se tale minore valore è positivo, altrimenti vale zero	
Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso (art. 166-bis del TUIR).						
Se è compilato il rigo TR11 solo nel primo modulo deve essere presente TR12, altrimenti deve essere presente almeno un rigo da TR12 a TR20 con colonna 4 corrispondente a ciascun modulo del rigo TR11.						
TR011001	Codice identificativo	AN				
TR011002	Denominazione	AN			Dato obbligatorio se presente il rigo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
TR011003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello		Dato obbligatorio se presente il rigo	
TR011004	Accordo preventivo	CB				
I controlli indicati nei campi del rigo TR12 si intendono validi per i rigi da TR13 a TR20.						
TR012001	Descrizione attività/passività	AN			Dato obbligatorio se presente il rigo	
TR012002	Valore attività	NP			I campi sono alternativi e almeno uno è obbligatorio se presente il rigo	
TR012003	Valore passività	NP				
TR012004	N. mod	NP			E' obbligatorio in presenza di più moduli del rigo TR11 se è compilato il rigo. Se compilato deve essere presente un rigo TR11 con numero modulo corrispondente al valore del presente campo	
TR013001	Descrizione attività/passività	AN				
TR013002	Valore attività	NP				
TR013003	Valore passività	NP				
TR013004	N. mod	NP				
TR014001	Descrizione attività/passività	AN				
TR014002	Valore attività	NP				
TR014003	Valore passività	NP				
TR014004	N. mod	NP				
TR015001	Descrizione attività/passività	AN				
TR015002	Valore attività	NP				
TR015003	Valore passività	NP				
TR015004	N. mod	NP				
TR016001	Descrizione attività/passività	AN				
TR016002	Valore attività	NP				
TR016003	Valore passività	NP				
TR016004	N. mod	NP				
TR017001	Descrizione attività/passività	AN				
TR017002	Valore attività	NP				
TR017003	Valore passività	NP				
TR017004	N. mod	NP				
TR018001	Descrizione attività/passività	AN				
TR018002	Valore attività	NP				
TR018003	Valore passività	NP				
TR018004	N. mod	NP				
TR019001	Descrizione attività/passività	AN				
TR019002	Valore attività	NP				
TR019003	Valore passività	NP				
TR019004	N. mod	NP				
TR020001	Descrizione attività/passività	AN				
TR020002	Valore attività	NP				
TR020003	Valore passività	NP				
TR020004	N. mod	NP				
QUADRO VO - Opzioni e revoche						
Sezione 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto						
CONTROLLI						
La contemporanea presenza per una singola comunicazione delle caselle opzione e revoca comporta una semplice segnalazione di warning.						
VO001001	Opzione art.19 bis 2 – comma 4	CB		SI		
VO002001	Opzione art.7	CB		SI		
VO002002	Revoca art.7	CB		SI		
VO003001	Rinuncia art.34, comma 6	CB		SI		
VO003002	Revoca art.34, comma 6	CB		SI		
VO003003	Opzione art.34, comma 11	CB		SI		
VO003004	Revoca art.34, comma 11	CB		SI		
VO003005	Opzione art.34 bis	CB		SI		
VO003006	Revoca art.34 bis	CB		SI		
VO004001	Opzione art.36, comma 3	CB		SI		
VO004002	Revoca art.36, comma 3	CB		SI		
VO005001	Opzione art.36-bis	CB		SI		
VO005002	Revoca art.36-bis	CB		SI		
VO006001	Opzione art.74, comma 1	CB		SI		
VO006002	Revoca art.74, comma 1	CB		SI		
VO007001	Opzione art.74, comma 6	CB		SI		
VO007002	Revoca art.74, comma 6	CB		SI		
VO008001	Opzione acquisti intracomunitari	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
VO008002	Revoca acquisti intracomunitari	CB		SI		
VO009001	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB		SI		
VO009002	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 3	CB		SI		
VO009003	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB		SI		
VO009004	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB		SI		
VO009005	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB		SI		
VO010001	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Belgio	CB		SI		
VO010002	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Germania	CB		SI		
VO010003	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Danimarca	CB		SI		
VO010004	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Grecia	CB		SI		
VO010005	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Spagna	CB		SI		
VO010006	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Francia	CB		SI		
VO010007	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda del nord	CB		SI		
VO010008	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Irlanda	CB		SI		
VO010009	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Lussemburgo	CB		SI		
VO010010	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB		SI		
VO010011	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB		SI		
VO010012	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB		SI		
VO010013	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB		SI		
VO010014	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB		SI		
VO010015	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB		SI		
VO010016	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro	CB		SI		
VO010017	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia	CB		SI		
VO010018	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania	CB		SI		
VO010019	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia	CB		SI		
VO010020	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta	CB		SI		
VO010021	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
VO010022	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca	CB		SI		
VO010023	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia	CB		SI		
VO010024	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia	CB		SI		
VO010025	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria	CB		SI		
VO010026	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria	CB		SI		
VO010027	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania	CB		SI		
VO010028	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia	CB		SI		
VO011001	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Belgio	CB		SI		
VO011002	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Germania	CB		SI		
VO011003	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Danimarca	CB		SI		
VO011004	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Grecia	CB		SI		
VO011005	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Spagna	CB		SI		
VO011006	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Francia	CB		SI		
VO011007	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda del nord	CB		SI		
VO011008	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda	CB		SI		
VO011009	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lussemburgo	CB		SI		
VO011010	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB		SI		
VO011011	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB		SI		
VO011012	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB		SI		
VO011013	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB		SI		
VO011014	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB		SI		
VO011015	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB		SI		
VO011016	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro	CB		SI		
VO011017	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia	CB		SI		
VO011018	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania	CB		SI		
VO011019	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia	CB		SI		
VO011020	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
VO011021	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia	CB		SI		
VO011022	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca	CB		SI		
VO011023	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia	CB		SI		
VO011024	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia	CB		SI		
VO011025	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria	CB		SI		
VO011026	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria	CB		SI		
VO011027	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania	CB		SI		
VO011028	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia	CB		SI		
VO012001	Opzione contribuenti con contabilità presso terzi	CB		SI		
VO012002	Revoca contribuenti con contabilità presso terzi	CB		SI		
VO013001	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB		SI		
VO013002	Opzione tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB		SI		
VO013003	Revoca tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB		SI		
VO013004	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte dell'intermediario	CB		SI		
VO014001	Opzione per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori	CB		SI		
VO014002	Revoca per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori	CB		SI		
VO015001	Opzione per l'applicazione del regime IVA per cassa	CB		SI		
VO015002	Revoca per l'applicazione del regime IVA per cassa	CB		SI		
VO016001	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Belgio	CB		SI		
VO016002	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Germania	CB		SI		
VO016003	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Danimarca	CB		SI		
VO016004	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Grecia	CB		SI		
VO016005	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Spagna	CB		SI		
VO016006	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Francia	CB		SI		
VO016007	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Irlanda	CB		SI		
VO016008	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Lussemburgo	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
VO016009	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Olanda	CB		SI		
VO016010	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Portogallo	CB		SI		
VO016011	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Austria	CB		SI		
VO016012	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Finlandia	CB		SI		
VO016013	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Svezia	CB		SI		
VO016014	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Cipro	CB		SI		
VO016015	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Estonia	CB		SI		
VO016016	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Lituania	CB		SI		
VO016017	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Lettonia	CB		SI		
VO016018	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Malta	CB		SI		
VO016019	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Polonia	CB		SI		
VO016020	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Repubblica Ceca	CB		SI		
VO016021	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Slovacchia	CB		SI		
VO016022	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Slovenia	CB		SI		
VO016023	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Ungheria	CB		SI		
VO016024	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Bulgaria	CB		SI		
VO016025	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Romania	CB		SI		
VO016026	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Croazia	CB		SI		
VO017001	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Belgio	CB		SI		
VO017002	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Germania	CB		SI		
VO017003	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Danimarca	CB		SI		
VO017004	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Grecia	CB		SI		
VO017005	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Spagna	CB		SI		
VO017006	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Francia	CB		SI		
VO017007	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Irlanda	CB		SI		
VO017008	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lussemburgo	CB		SI		
VO017009	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Olanda	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
VO017010	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Portogallo	CB		SI		
VO017011	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Austria	CB		SI		
VO017012	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Finlandia	CB		SI		
VO017013	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Svezia	CB		SI		
VO017014	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Cipro	CB		SI		
VO017015	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Estonia	CB		SI		
VO017016	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lituania	CB		SI		
VO017017	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lettonia	CB		SI		
VO017018	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Malta	CB		SI		
VO017019	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Polonia	CB		SI		
VO017020	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Repubblica Ceca	CB		SI		
VO017021	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Slovacchia	CB		SI		
VO017022	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Slovenia	CB		SI		
VO017023	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Ungheria	CB		SI		
VO017024	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Bulgaria	CB		SI		
VO017025	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Romania	CB		SI		
VO017026	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Croazia	CB		SI		
Sezione 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi						
VO020001	Opzione regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB		SI		
VO020002	Revoca regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB		SI		
VO021001	Opzione regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB		SI		
VO021002	Revoca regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB		SI		
VO022001	Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole	CB		SI		
VO022002	Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole	CB		SI		
VO023001	Opzione del reddito agrario per le società agricole	CB		SI		
VO023002	Revoca del reddito agrario per le società agricole	CB		SI		
VO024001	Opzione per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Modulo	Controlli	
VO024002	Revoca per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli	CB		SI		
VO025001	Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività agricole connesse	CB		SI		
VO025002	Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività di produzione di energia da fonti rinnovabili	CB		SI		
VO026001	Tenuta dei registri IVA senza separata indicazione degli incassi e dei pagamenti per le imprese minori	CB		SI		
VO026002	Tenuta dei registri IVA senza separata indicazione degli incassi e dei pagamenti per le imprese minori - Revoca dell'opzione	CB		SI		
Sezione 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi						
VO030001	Opzione applicazione disposizioni legge n. 389/1991	CB		SI		
VO030002	Revoca applicazione disposizioni legge n. 389/1991	CB		SI		
VO031001	Opzione associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB		SI		
VO031002	Revoca associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB		SI		
VO032001	Opzione agriturismo	CB		SI		
VO032002	Revoca agriturismo	CB		SI		
VO033001	Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - opzione	CB		SI		
VO033002	Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - revoca	CB		SI		
VO034001	Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - opzione	CB		SI		
VO034002	Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - revoca	CB		SI		
VO034003	Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - revoca	CB		SI		
VO035001	Attività enoturistica - opzione	CB		SI		
VO035002	Attività enoturistica - revoca	CB		SI		
VO036001	Attività oleoturistica - opzione	CB		SI		
Sezione 4 - Opzioni agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti						
VO040001	Opzione applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB		SI		
VO040002	Revoca applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione 5 - Opzioni agli effetti dell'IRAP						
VO050001	Opzione per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB		SI		
VO050002	Revoca per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB		SI		
Ultimi tre caratteri di controllo del record						
8	Filler	###	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	###	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 'P'	34	9	NU	
6	Numero record di tipo 'Q'	43	9	NU	
7	Numero record di tipo 'R'	52	9	NU	
Spazio non utilizzato					
8	Filler	61	1837	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
9	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
10	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').