

ALLEGATO A

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

| | |
|--|-----------|
| 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..... | 5 |
| 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 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RA | 11 |
| 3.1.1 Reddito dominicale | 12 |
| 3.1.2 Reddito agrario..... | 15 |
| 3.2 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RB..... | 17 |
| 3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo | 18 |
| 3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su più righe..... | 19 |
| 3.2.3 Casi particolari..... | 21 |
| 3.3 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE I DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE1 A CE5 | 21 |
| 3.3.1 Sezione I-A..... | 22 |
| 3.3.2 Sezione I-B..... | 24 |
| 3.4 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE II ED ALLA SEZIONE III DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE6 A CE26 | 25 |
| 3.4.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8) | 25 |
| 3.4.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10) | 28 |
| 3.4.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16 e righi da CE17 a CE22)..... | 28 |
| 3.4.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26)..... | 31 |
| 3.4.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito | 32 |
| 3.5 DETERMINAZIONE DELL'OPERATIVITÀ..... | 32 |
| 3.6 QUADRO RS - DEDUZIONE PER CAPITALE INVESTITO PROPRIO (ACE) | 33 |
| 3.7 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE VI-C DEL QUADRO RU – RIGHI DA RU516 A RU522..... | 33 |
| 3.8 TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU | 33 |
| 3.9 AIUTI DI STATO (RIGO RS401) | 36 |
| 3.9.1 Codice Aiuto (RS401001)..... | 36 |
| 3.9.2 Codice attività, Codice regione, Codice Comune e Tipologia costi e Settore (campi RS401014, RS401020, RS401021 e RS401026) | 38 |
| 3.9.3 Importo totale aiuto spettante (RS401017)..... | 49 |

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI REDDITI 2023 SOCIETÀ DI CAPITALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Redditi 2023 Società di capitali da trasmettere all’Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Redditi 2023 Società di capitali sono:

- record di tipo “A”: è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell’invio telematico (fornitore);
- record di tipo “B”: è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo “C”; è il record che contiene i dati relativi ai quadri dei redditi compreso il quadro RU e il quadro VO;
- record di tipo “P”: è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli indici sintetici di affidabilità fiscale (ISA);
- record di tipo “Q”: è il record contenente i dati relativi agli indici sintetici di affidabilità fiscale (ISA);
- record di tipo “R” è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli indici sintetici di affidabilità fiscale (ISA);

- 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 capitali presenza nell'ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “C”, “P”, “Q”, “R” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; i record di tipo “C”, “P”, “Q”, “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 2023 Società di capitali;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

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

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

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

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

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

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

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | 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 | ‘ 000000000001’ ‘ 010011000101’ ‘ 100000000000’ |
| 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 ‘ |
| VP | Campo numerico positivo con max 2 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 | ‘ 1000,16’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,5’ |
| 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 2023 Società di capitali, 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 mod. Redditi Società di capitali 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 B2 del record “B”).

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo B181 del record B ed il codice fiscale dell'intermediario che assume l'impegno alla trasmissione telematica riportato nel campo B201 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.

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

I codici fiscali della sezione “Firma della dichiarazione” riportati nei campi 87, 91, 95, 99 e 103 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 “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.

2.5.2 Altri dati

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna “Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione” sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

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

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)

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

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

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

Note generali sui controlli

Il risultato del controllo: “se positivo (VALORE)” deve essere considerato nullo nel caso in cui VALORE sia negativo.

Il risultato del controllo: “se negativo (VALORE)” deve essere considerato nullo nel caso in cui VALORE sia positivo.

Si definisce ENTE_NON_RES (“ente non residente”) il soggetto con B65 compreso tra 30 e 45

3.1 Istruzioni relative al quadro RA

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

La casella Continuazione di colonna 8 non può essere presente sul primo rigo del primo modulo del Quadro RA.

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

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

3.1.1 Reddito dominicale

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

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

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

$$A * 1,30$$

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 Reddito dominicale – Dati del terreno su un solo rigo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 dominicale imponibile” (col. 9) è dato dalla “quota spettante del Canone di affitto”, altrimenti dalla “quota spettante del reddito dominicale”.

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

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

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

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

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

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

Il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

3.1.1.2 Reddito dominicale – dati del terreno su più righi

Assenza in tutti i righi del codice 2 nella casella titolo

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righi (casella di col. 8 barrata) ma in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale imponibile da indicare in colonna 9 del primo rigo del quadro RA in cui il terreno è stato indicato è dato dalla somma delle quote di reddito dominicale calcolate per ogni singolo secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo. La colonna 10 dei righi successivi del terreno deve essere uguale a zero.

Per il reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 5.

Presenza in almeno un rigo del codice 2 nella casella titolo

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

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

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

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

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

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

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

Il reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il *Totale delle quote di reddito dominicale* (**Imponibile 1**) sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo

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

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

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

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

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

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

Reddito dominicale (col. 1) x **Percentuale rivalutazione** x Giorni poss. (col. 4) / 365 x 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.

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

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

Reddito dominicale (col. 1) x **Percentuale rivalutazione** x Giorni poss. (col. 4) / 365 x 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*** (**Imponibile A**) sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo

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”, il reddito (**Imponibile 2**) deve essere uguale al “totale delle quote del canone di affitto”, in caso contrario deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.

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 del reddito dominicale, il reddito (**Imponibile 2**) deve essere uguale al Totale delle quote del reddito dominicale.

B) se il “totale delle quote del canone di affitto” è minore del totale delle quote di reddito dominicale 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 (**Imponibile 2**) è costituito dal minore tra “**Imponibile A**” e “**Imponibile B**” come sopra determinati.

3. Il reddito imponibile dominicale da riportare in colonna 9 del primo dei rigi utilizzati per esporre i dati del terreno è pari a: **Imponibile 1 + Imponibile 2** (relativi ai precedenti punti 1 e 2)

3.1.2 Reddito agrario

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

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:

$$A * 1,30$$

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

3.1.2.1 Reddito agrario – dati del terreno su un solo rigo

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

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

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) il reddito agrario Imponibile è uguale a:
$$\text{reddito agrario Imponibile} = \text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 il reddito agrario Imponibile è pari a zero.
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 3:
$$\text{reddito agrario Imponibile} = \text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Percentuale_rivalutazione}$$

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:
$$\text{reddito agrario Imponibile} = \text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 o 6 il reddito agrario Imponibile è uguale a zero.
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 3 il reddito agrario Imponibile è uguale al Reddito agrario (col. 3).

Reddito agrario – dati del terreno su più righe

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (casella di col. 8 barrata) il reddito agrario da indicare in colonna 10 del primo rigo del quadro RA in cui il terreno è stato indicato è dato dalla somma delle quote di reddito agrario calcolate per ogni singolo secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo. La colonna 10 dei righe successivi del terreno deve essere uguale a zero.

Per ogni reddito indicato in colonna 10 è ammessa una tolleranza di euro 5.

3.2 Istruzioni relative al quadro RB

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

Rendita (colonna 1)

Dato obbligatorio. Può essere assente se nel campo "casi particolari" di colonna 8 è presente il valore "3".

In caso di dati di uno stesso fabbricato indicati su più rigi, la rendita deve essere la stessa per ogni rigo, a meno che non sia indicato il valore "3" nel campo "Casi particolari" (col. 8) di almeno un rigo.

Giorni (colonna 3)

Per i fabbricati indicati su più rigi, 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, o 8 o 14 il campo deve essere sempre presente. In questo caso può essere assente solo se nel campo "Casi particolari" di colonna 8 è stato indicato il valore 4 o 7.

Non deve essere presente negli altri casi.

Casi Particolari (colonna 8)

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

Il valore "4", "5", "6", "7", "8" può essere presente solo se nel campo "Utilizzo" sono indicati i valori "3", "4" o "8" o "14".

Casella continuazione (colonna 9)

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

Codice comune di ubicazione degli immobili (colonna 11)

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 RB36 a RB38

Se nel campo “Utilizzo” di colonna 2 viene indicato il codice “14” devono essere presenti, per il “N. di rigo” (col. 1) e il “Modello n.” (col. 2) corrispondenti a quel fabbricato, uno dei righe 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;

N. Rigo. di riferimento (col.1): può assumere un valore compreso tra 1 e 34.

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

3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo

Se i dati del fabbricato sono stati riportati in un solo rigo, l’importo del reddito del fabbricato indicato nella colonna 10 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per ogni reddito indicato in colonna 10 è ammessa una tolleranza di euro 3. La modalità di determinazione del reddito del fabbricato è diversa a seconda del valore presente nel campo “Utilizzo di colonna 2.

Campo “Utilizzo” impostato a 9

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

Campo “Utilizzo” impostato a 2

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

dove A = 4/3 se non è barrata la casella Immobili storici (col. 5), oppure è uguale ad 1 se è barrata

Campo “Utilizzo” impostato a 3

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

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale 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 8 è presente il codice 5 o 8 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) 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 8 è presente il codice 5 o 8 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) l'imponibile è pari:

Imponibile = Canone di locazione (col. 6)

Campo “Utilizzo” impostato a 8 o 14

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

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

Quota di canone di locazione = (Canone di locazione (col. 6) 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 8 è presente il codice 5 o 8 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

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

3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su più righe

Assenza in tutti i righe del Canone di locazione (col. 6)

Se i dati relativi ad uno stesso fabbricato sono stati indicati su più righe (casella di col. 9 barrata) ma in nessun rigo è presente il canone di locazione, il reddito del fabbricato da indicare in colonna 10 del primo rigo del quadro RB in cui il fabbricato è stato indicato è dato dalla somma delle quote di reddito imponibile calcolate per ogni singolo rigo secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo .La colonna 10 (imponibile) dei righe successivi del fabbricato deve essere uguale a zero.

Per ogni imponibile indicato in colonna 10 è ammessa una tolleranza di euro 5.

Presenza in almeno un rigo di Canone di locazione (col. 6)

Se invece in almeno uno dei rigi è presente il canone di locazione, il reddito del fabbricato presente nel primo rigo del quadro RB in cui il fabbricato è stato indicato, deve essere conforme alle istruzioni che seguono. È ammessa una tolleranza di euro 5 per il singolo fabbricato. La colonna 10 (imponibile) dei rigi successivi del fabbricato deve essere uguale a zero.

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

Determinare:

Quota di rendita

Se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume i valori 3, 4, 8, 9, 14 e 15 oppure assume il valore 2 ed è barrata la casella Immobili storici (col. 5), la Quota di rendita è uguale a:

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

Se il campo “Utilizzo” indicato nel rigo assume il valore 2 e non risulta barrata la casella Immobili storici (col. 5) la Quota di rendita è uguale a:

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

Quota di canone di locazione

Se il campo “Canone di locazione” è valorizzato la Quota di canone di locazione è così calcolata :

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 8 è presente il codice 5 o 8 (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

B) Calcolare il totale delle quote di rendita e delle quote di canone di locazione determinate per ogni singolo rigo.**C) Determinare il reddito del fabbricato con riferimento ad uno dei casi di seguito esposti che individuano le diverse modalità di compilazione dei rigi relativi al singolo fabbricato.**

- Caso nel quale in almeno un rigo è presente il codice 8 o il codice 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 e/o 14 e 15 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 e in nessuno degli altri rigi è indicato il codice 8 e 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.
 - Se la tassazione è assunta sulla base della rendita e in uno o più rigi è presente il codice 15, il reddito del fabbricato è pari alla quota di rendita, relativa ai rigi nel cui campo “Utilizzo” (col. 2) è stato indicato il codice 15 moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre quote di 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.

3.2.3 Casi particolari

Campo “Casi particolari” (col. 8) impostato a “1”

Se i dati del fabbricato sono indicati su un solo rigo, il reddito del fabbricato è zero;

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

Campo “Casi particolari” (col. 8) impostato a “3”

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

Campo “Casi particolari” (col. 8) impostato a “4” o “7”

Se non è stato impostato il campo “Canone di locazione” di colonna 6, il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale” di colonna 1, secondo quanto descritto nelle istruzioni relative ai dati del fabbricato su un singolo rigo e relative ai dati del fabbricato su più rigi.

Campo “Casi particolari” (col. 8) impostato a “5” o “8”

Se il campo è impostato a “5” o “8” (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) si rimanda alle indicazioni precedentemente fornite.

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

3.3.1 Sezione I-A

Anno (col. 2)

Se l'anno di col. 2 coincide con l'anno indicato nel campo B62 del record B:

Se il campo B12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e i righe RQ62 e RQ43 non sono compilati, l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: RN006011 + RN006004 + RN006005 + RN006006 + RN006009 + RN006010 + RN001002.

Se il campo B12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e i righe RQ62 e RQ43 non sono compilati, l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a RN009001;

Se il campo B12 del record B (casella Trust) è diverso da 3 e i righe RQ62 e RQ43 non sono compilati, l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a RN011002.

Presenza di più righe nella sezione I-A

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Imposta Estera (col 4)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota massima vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel presente periodo di imposta, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 24 % dell'importo di col. 3 (reddito estero). Se presente RQ62 l'aliquota è maggiorata della corrispondente aliquota prevista per i soggetti non operativi. Se presente RQ43 l'aliquota è maggiorata della corrispondente aliquota prevista per i soggetti ivi descritti.

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

| | |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| Anno di produzione del reddito estero | Aliquota marginale più elevata |
|---------------------------------------|--------------------------------|

| | |
|------|------|
| 2006 | 33 |
| 2007 | 33 |
| 2008 | 27,5 |
| 2009 | 27,5 |
| 2010 | 27,5 |
| 2011 | 27,5 |
| 2012 | 27,5 |
| 2013 | 27,5 |
| 2014 | 27,5 |
| 2015 | 27,5 |
| 2016 | 27,5 |
| 2017 | 24 |
| 2018 | 24 |
| 2019 | 24 |
| 2020 | 24 |
| 2021 | 24 |
| 2022 | 24 |
| 2023 | 24 |

Reddito complessivo (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

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

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

$(\text{Colonna 3} \times \text{colonna 6}) / \text{Colonna 5}$

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

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

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

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

3.3.2 Sezione I-B

Con riferimento all'importo presente a colonna 11 o 13 dei righe da CE1 a CE3 della sezione I-A è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 7 dei righe sez. I-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. I-A sono stati compilati più righe è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righe da CE1 a CE3), alla somma degli importi indicati nella colonna 11 o 13 di ciascun rigo.

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

Anno (col. 1)

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

Totale col. 11 o col 13 sez. I-A riferite allo stesso anno (col. 2)

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 11 (per i righe della sez. I-A per i quali non è compilata la colonna 15) e nella colonna 13 (per i righe della sez. I-A per i quali è compilata la colonna 15) dei righe da CE1 a CE3 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo CE4 o CE5.

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

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

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

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

3.4 Istruzioni relative alla sezione II ed alla sezione III del Quadro CE (Redditi esteri) righe da CE6 a CE26**3.4.1 Sezione II-A (righe da CE6 a CE8)**

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Colonna 8 (eccedenza di imposta nazionale)

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

Reddito estero positivo (col. 3)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se, invece, l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è minore all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), l'importo in valore assoluto della colonna 8 non può risultare superiore all'imposta calcolata applicando l'aliquota massima definita nel paragrafo 3.3.1 alla differenza tra la col. 3 (in valore assoluto) e la col. 5 (in valore assoluto).

Colonna 9 (eccedenza di imposta estera)

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

Reddito estero positivo (col. 3)

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

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

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

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

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

Reddito estero negativo (col. 3 < 0)

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

Colonna 15 (eccedenza di imposta nazionale residua)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Calcolare Capienza = col. 8 – col.11

Se Capienza è minore di zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se Capienza è uguale a zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se Capienza è maggiore di zero

Calcolare Limite credito = Capienza - col. 12

Se Limite Credito è minore di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = valore assoluto di Limite credito

Se Limite Credito è uguale di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = zero

Se Limite Credito è maggiore di zero

Col. 15 = Limite credito

Col. 17 = zero

Colonna 16 (eccedenza di imposta nazionale estera)

L'importo della colonna 16 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono:

Calcolare: col. 9 – col. 14

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

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

Colonna 17 (Credito già utilizzato)

L'importo della colonna 17 deve essere conforme a quanto precisato nelle indicazioni fornite con riferimento alle colonne 15 e 16.

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

E' necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II-B per ogni singolo Stato estero di produzione del reddito.

Colonna 1 (Codice Stato estero)

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

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

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

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

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

Colonna 4 (Credito)

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

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

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

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 – col. 4

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

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

Per ogni rigo della sezione II-B (righe da CE9 a CE10) per il quale risulta compilata la colonna 5 (eccedenza di imposta nazionale residua) o la colonna 6 (eccedenza di imposta estera residua) deve risultare compilata una singola sezione II-C nella quale non risulti barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” (righe da CE11 a CE16 ovvero righe da CE17 a CE22) riferita al medesimo stato estero.

Qualora risulti barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”, non è possibile la presenza di più di una sezione (righe da CE11 a CE16 ovvero righe da CE17 a CE22) con lo stesso valore riportato nella colonna 1 (codice stato estero).

Rigo CE12 col. 9

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” e non è barrata la casella “Casi particolari” deve essere uguale all’importo indicato nella colonna 5 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

Se è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” deve essere uguale a zero.

Rigo CE13 col. 9

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”:

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

Rigo CE16, col. 1 e 2

La col. 1 del rigo CE16 deve essere uguale somma algebrica degli importi presenti nelle 9 colonne del rigo CE12.

La col. 2 del rigo CE16 deve essere uguale somma degli importi presenti nelle 9 colonne del rigo CE13.

Rigo CE16, col. 3

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”

- se CE16, col. 1 è minore o uguale a zero, ovvero CE16, col. 2 è uguale a zero, la colonna 3 del rigo CE16 non deve essere compilata.
- qualora CE16, col. 1 e CE16, col. 2 siano entrambe maggiori di zero la colonna 3 del rigo CE16 deve essere uguale al minore importo tra CE16, col. 1 e CE16, col. 2.

Se è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” la colonna 3 del rigo CE16 deve essere uguale al minore importo tra CE16, col. 2 e CE16, col. 5.

Rigo CE16, col. 4

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”

- Deve essere uguale alla somma in valore assoluto delle eccedenze negative relative agli importi presenti nelle 9 colonne del rigo CE12 + CE16, col. 3.
- Se l’importo di rigo CE16, col. 3 è uguale a zero l’importo di rigo CE16, col. 4 può non essere indicato.

Se è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” deve essere uguale a zero.

Rigo CE16, col. 5

L’importo non può essere superiore a RN9.

Righi CE14 e CE15

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

A) CE16, col. 3 uguale a zero

L'importo delle colonne da 2 a 9 del rigo CE14 deve essere uguale all'importo della corrispondente colonna del rigo CE12.

L'importo delle colonne da 2 a 9 del rigo CE15 deve essere uguale all'importo della corrispondente colonna del rigo CE13.

B) CE16, col. 3 diverso da zero**1) Rigo CE14**

Impostare $A = CE16, col. 4$

se l'importo della colonna 1 del rigo CE12 è maggiore di zero:

Calcolare $X = \text{importo della colonna 1 del rigo CE12} - A$

- Se X è maggiore o uguale a zero:
 - $A = 0$
- Se X è minore di zero:
 - $A = \text{valore assoluto di } X$

Ciascun importo del rigo CE14, a partire dalla seconda colonna verso l'ultima, deve essere uguale al risultato delle seguenti istruzioni:

- se l'importo della corrispondente colonna del rigo CE12 è minore o uguale a zero:
 - l'importo della relativa colonna del rigo CE14 deve essere pari a zero
 - A è uguale all'importo precedentemente calcolato
- se l'importo della corrispondente colonna del rigo CE12 è maggiore di zero:

Calcolare $X = \text{importo della corrispondente colonna del rigo CE12} - A$

- Se X è maggiore o uguale a zero:
 - l'importo della relativa colonna del rigo CE14 deve essere uguale a X
 - $A = 0$
- Se X è minore di zero:

- l'importo della relativa colonna del rigo CE14 deve essere uguale a 0
- $A = \text{valore assoluto di } X$

2) Rigo CE15

Impostare $B = \text{CE16, col. 3}$

Calcolare $X = \text{importo della colonna 1 del rigo CE13} - B$

- Se X è maggiore o uguale a zero:
 - $B = 0$
- Se X è minore di zero:
 - $B = \text{valore assoluto di } X$

Ciascun importo del rigo CE15, a partire dalla seconda colonna verso l'ultima, deve essere uguale al risultato delle seguenti istruzioni:

Calcolare $X = \text{importo della corrispondente colonna del rigo CE13} - B$

- Se X è maggiore o uguale a zero:
 - l'importo della relativa colonna del rigo CE15 deve essere uguale a X
 - $B = 0$
- Se X è minore di zero:
 - l'importo della relativa colonna del rigo CE15 deve essere uguale a 0
 - $B = \text{valore assoluto di } X$

3.4.4 Sezione III (righe da CE23 a CE26)

Rigo CE23 col. 1

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

Rigo CE24 col. 1

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

Rigo CE25 col. 1

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

Rigo CE26 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$CE023001 + CE024001 - CE025001$$

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

Per ogni singolo anno di produzione del reddito estero la somma del credito spettante ai sensi del comma 1 dell'art.165 del Tuir, del credito indiretto e delle eccedenze di imposta nazionale non può eccedere l'importo dell'imposta netta relativo al periodo di produzione del reddito estero.

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

Per ogni anno indicato, calcolare il **Totale comma 1 e eccedenze nazionale** come somma dei seguenti importi:

- somma della col. 8 rigi da CE1 a CE3 per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 rigi da CE4 a CE5 per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei rigi da CE6 a CE8 per tutti i moduli compilati.

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

3.5 Determinazione dell'operatività

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

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

- B65 è diverso dai 1 o 2 o 3 e dai valori compresi tra 30 e 43 (enti non residenti)
- è barrata la casella B72 (impresa sociale)
- il campo RS116001 è presente;
- il campo RS116A00 è presente;
- il campo RS116004 è presente oppure se risulta verificata almeno una delle seguenti condizioni
- il campo RS116000 è presente
- il campo RS116002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;
- il campo RS116004 è presente;
- il campo RS116008 assume il valore 1;
- il campo RS123003 è maggiore o uguale a RS123002 e il campo RS116004 è assente

3.6 Quadro RS - Deduzione per capitale investito proprio (ACE)

Nei controlli relativi ai campi dei quadri RN, GN, GC, TN, RQ e PN i richiami ai campi del prospetto “Deduzione per capitale investito proprio (ACE)” devono intendersi riferiti al modulo 1.

3.7 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:

$RU516001 + RU517001 + RU518001 + RU519001$

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

Calcolare: **Ecceденza-dal2008-al2020-noLim** = $RU523006 + RU524006 + RU525006 + RU526006$, -di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = $2.250.000 + \text{Ecceденza-dal2008-al2020-noLim} - RU520001 - \text{Limite-F24}$ (riconduurre a zero se il risultato è negativo).

Il risultato della seguente operazione: $RU522001 + RU522002$ non può essere superiore all’importo del “Credito Residuo” come sopra determinato.

L’importo del campo **RU522003** deve essere pari al risultato della seguente operazione:

$RU522001 + RU522002$.

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

$RU007005$ (se RU001001 vale 17, B1, H1) + $RU404005$.

Il campo **RU522002** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$RU007006$ (se RU001001 vale 17) + $RU404006$.

3.8 Tabella dei codici credito ed anni di riferimento relativa al quadro RU

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:

- l’anno 2023 non può essere presente nei righi da RU531 a RU534;
- nei righi da RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2020;

- nei rigli da RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2021.
- nei rigli 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 2021 |
| 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) |
| E8 | Da 2019 a 2022 (1) |
| 78, B1, E3, E5, 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 |
| G2, G3, G5, G6 | Da 2019 a 2022 (1) |
| H4,2H, 3H, I1, I2, L2 | Da 2020 a 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 | 2022 (1) |
| N7, N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R3 | 2022 (1) |
| N8, H5, 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. | |

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

3.9 Aiuti di Stato (Rigo RS401)

3.9.1 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, 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 RS160 a RS162, 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 presente il codice 2 nella colonna 3 dei rigi da RS160 a RS162, 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 presente la colonna 6 del rigo RF50 oppure la colonna 2 del rigo RJ9, deve essere presente almeno un rigo con RS401001 che assume valore 5, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume valore 5;

Se presente il codice 70 in uno dei campi codice del rigo RF55, 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, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 8, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 8;

Se presente la colonna 5 del rigo RF50, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 9, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 9;

Se presente il codice 29 in uno dei campi codice del rigo RF55, 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 il codice 78 in uno dei campi codice del rigo RF55, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 12, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 12;

Se presente il codice 77 in uno dei campi codice del rigo RF55, 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, 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 campo RS411001 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 codice 88 in uno dei campi codice del rigo RF55, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume il valore: 41 altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 41;

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 F5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 50, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 50;

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 80 nel campo RU001001 e RU0050D2 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 57, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 57;

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

3.9.2 Codice attività, Codice regione, Codice Comune e Tipologia costi e Settore (campi RS401014, 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 | | | Codici che iniziano per 01 o 02 | 4 |
| 12 | 20 | | | | 1,2 |
| 13 | 20 | | | | 1 |
| 14 | 11, 20 | | | | 1,2 |
| 15 | 20 | | | | 1,2 |
| 16 | 20 | | D969 | | 1,2 |
| 17 | 20 | | B513 | | 1,2 |
| 19 | 20 | | B513 | | 1,2 |
| 20 | 20 | | | | 1,4,5 |
| 22 | 20 | | | | 1 |
| 23 | 20 | | | <p>Sono ammessi solo i seguenti codici:</p> <p>205102</p> <p>477835</p> <p>493210</p> <p>493220</p> <p>493901</p> <p>493909</p> <p>503000</p> <p>522130</p> <p>522190</p> <p>551000</p> <p>552010</p> <p>552020</p> <p>552030</p> <p>552040</p> <p>552051</p> <p>552052</p> <p>553000</p> <p>559020</p> <p>561011</p> <p>561012</p> <p>561020</p> <p>561030</p> | 1 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--------|--|
| | | | | 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 | |
| 25 | 20 | 1, 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16 | | | 1,2 |
| 27 | 20 | | | Sono ammessi solo i seguenti codici: 47.19.10 47.19.90 47.51.10 47.51.20 47.53.11 47.53.12 47.53.20 47.54.00 47.59.10 47.59.20 47.59.40 47.59.60 47.59.91 47.59.99 47.63.00 47.64.20 47.71.10 47.71.40 47.71.50 47.72.10 47.72.20 47.77.00 47.78.10 47.78.31 47.78.32 47.78.33 47.78.34 47.78.35 47.78.36 47.78.37 47.78.50 47.78.91 47.78.92 47.78.94 47.78.99 | 1 |

| | | | | | |
|----|----|--|--|--|---|
| | | | | 47.79.10 47.79.20 47.79.30 47.79.40 47.81.01 47.81.02 47.81.03 47.81.09 47.82.01 47.82.02 47.89.01 47.89.02 47.89.03 47.89.04 47.89.05 47.89.09 47.99.10 96.02.02 96.02.03 96.09.02 96.09.03 96.09.04 96.09.09 | |
| 28 | 20 | | | Sono ammessi solo i seguenti codici: 561011 561012 561020 561030 561041 561042 561050 562100 562910 562920 563000 563000 | 1 |
| 29 | | | | Sono ammessi solo i seguenti codici: 461201 461403 461501 461503 461505 | 1 |

| | | | | | |
|----|----|--|--|--|-------|
| | 20 | | | 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 | |
| 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 | | | Sono ammessi solo i seguenti codici: 47.78.31 49.39.01 56.21.00 59.14.00 79.90.11 82.30.00 85.51.00 | 1 |

| | | | | | |
|----|----|--|--|--|-------|
| | | | | 85.52.01 90.01.01 90.01.09 90.02.09 90.04.00 91.02.00 91.03.00 92.00.02 92.00.09 93.11.10 93.11.20 93.11.30 93.11.90 Che inizia con 93.13 Che inizia con 93.21 93.29.10 93.29.30 93.29.90 Che inizia con 96.04 96.09.05 | |
| 40 | 20 | | | Sono ammessi solo i seguenti codici: 55.10.00 55.20.10 55.20.20 55.20.30 55.20.40 55.20.51 55.20.52 55.30.00 55.90.20 96.04.20 | 1 |
| 41 | 20 | | | | 1 |
| 42 | 20 | | | | 1,4,5 |
| 43 | 20 | | | | 1 |
| 44 | 20 | | | | 1 |
| 45 | 20 | | | Codici che iniziano con: 56.10, 56.21, 56.30 | 1,2 |
| 50 | 20 | | | | 1 |

| | | | | | |
|----|----------|---|--|--|-------|
| 51 | 3 | 1 (solo i comuni elencati), 2, 4, 5, 12 (solo i comuni elencati), 14, 15, 16, | 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 | Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 241, 051, 052, 3011, 206, 49, 50, 51, 3511, 3513, 64, 65 e 66 | 1,4,5 |
| 52 | 3, 4, 18 | | A656, B358, B569, B658, F595, G726, B515, C040, C169, C781, C311, D076, D179, D489, | 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 |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | 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 | | |
| 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 | | | 47.30.00 | 1,2 |
| 56 | 20 | | | | 1,2 |
| 57 | 20 | | | | 1 |
| 58 | 20 | | | | 1,2 |
| 59 | 3 | | | | 1 |
| 60 | 20 | | | | 1,4,5 |
| 61 | | 1, 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16 | | | 1 |
| 67 | 20 | | | Sono ammessi solo i codici: 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: 47.51, 47.71, 47.72 | 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, | 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 |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | 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 | | |
| 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 |
| 73 | 20 | | | | 1 |
| 74 | 20 | | | | 1,2 |
| 75 | 20 | | | | 1,2,4,5 |
| 76 | 20 | | | Codici che iniziano con: 01, 02 o 03 | 4,5 |
| 77 | 20 | | | | 1,2,4,5 |
| 78 | 20 | | | Codici che iniziano con: 03 | 5 |
| 79 | 20 | | | Codici che iniziano con: 01, 02 o 03 | 4,5 |
| 80 | 20 | | | Codici che iniziano con: 01, 02 o 03 | 4,5 |
| 81 | 20 | | | Codici che iniziano con: 01, 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 | | | Codici che iniziano con: 01, 02 o 03 | 4,5 |

3.9.3 Importo totale aiuto spettante (RS401017)

Per i seguenti codici aiuto: 2,3,4,5,6,7,8,9,10,12,13,16,41 descritti nella precedente sezione, l'importo dell'aiuto deve essere minore o uguale al 38% dell'importo dedotto, esente, detassato, che non ha concorso alla formazione del reddito.

Impostare $RCI2 = (RS411001 + RS411002) - ABBATTIMENTO_CI$ (calcolato nel rigo RF063001)

Impostare $DETR_CI2 = (RCI2 / (RCI2 + RS411003)) * DETR_CI$ (calcolato nel rigo RN011002)

Se RS401001 vale 19 deve essere maggiore o uguale alla variabile DETR_CI2

Impostare $DETR_ZES2 = (RS493001 / (RS493001 + RS493002)) * DETR_ZES$ (calcolato nel rigo RN011002)

Se RS401001 vale 25 deve essere maggiore o uguale alla variabile DETR_ZES2

Se RS401001 vale 50 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito_F5

- 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 57 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. D2 con codice credito 80
- 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

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 "RSC23" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 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 | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale B | Vale "B" |
| B2 | 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. |
| B3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | | Vale 1 |
| B4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | | |
| B5 | Filler | 29 | 25 | AN | | |
| B6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | | |
| B7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | | |
| Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione | | | | | | |
| B8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima. |
| Dati del Frontespizio | | | | | | |
| Tipo di dichiarazione. | | | | | | |
| B9 | Flag conferma ISA | 91 | 1 | CB | | |
| B10 | Filler | 92 | 1 | AN | | |
| B11 | Filler | 93 | 1 | AN | | |
| B12 | Trust | 94 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il quadro PN è presente il campo deve essere impostato a 2 o 3. |
| B13 | Quadro VO | 95 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B14 | Quadro AC | 96 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B15 | ISA | 97 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato Se risulta compilato il relativo allegato, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B16 | Filler | 98 | 1 | AN | | |
| B17 | Filler | 99 | 1 | AN | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|------------------------------|---|-----------|----------------|---------|------------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B18 | Consolidato | 100 | 1 | CB | | Alternativo al campo 19. Se il quadro GN è presente il campo deve essere presente |
| B19 | Trasparenza | 101 | 1 | CB | | Alternativo al campo 18. Se il quadro TN è presente il campo deve essere presente |
| B20 | Addizionale IRES | 102 | 1 | CB | | |
| B21 | Dichiarazione correttiva nei termini | 103 | 1 | CB | | I tre campi sono alternativi |
| B22 | Dichiarazione integrativa | 104 | 1 | N1 | Vale 0 o 1 o 2 | |
| B23 | Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8 ter, DPR 322/98) | 105 | 1 | CB | | |
| B24 | Dichiarazione integrativa errori contabili | 106 | 1 | CB | | Non può essere presente se presente B21 o B23 |
| B25 | Eventi eccezionali | 107 | 2 | NU | Vale 0,1, 2 o 99 | |
| Dati del Contribuente | | | | | | |
| B26 | Filler | 109 | 42 | AN | | |
| B27 | Denominazione | 151 | 60 | AN | | Dato obbligatorio |
| B28 | Partita IVA | 211 | 11 | PI | | |
| B29 | Telefono - Prefisso e numero | 222 | 12 | AN | | Il dato deve essere numerico |
| B30 | Fax - Prefisso e numero | 234 | 12 | AN | | Il dato deve essere numerico |
| B31 | Indirizzo di posta elettronica | 246 | 50 | AN | | |
| B32 | Filler | 296 | 40 | AN | | |
| B33 | Filler | 336 | 2 | AN | | |
| B34 | Filler | 338 | 8 | AN | | |
| B35 | Filler | 346 | 1 | AN | | |
| B36 | Filler | 347 | 1 | AN | | |
| B37 | Filler | 348 | 40 | AN | | |
| B38 | Filler | 388 | 2 | AN | | |
| B39 | Filler | 390 | 5 | AN | | |
| B40 | Filler | 395 | 4 | AN | | |
| B41 | Filler | 399 | 20 | AN | | |
| B42 | Filler | 419 | 35 | AN | | |
| B43 | Filler | 454 | 10 | AN | | |
| B44 | Filler | 464 | 35 | AN | | |
| B45 | Filler | 499 | 8 | AN | | |
| B46 | Filler | 507 | 1 | AN | | |
| B47 | Filler | 508 | 2 | AN | | |
| B48 | Filler | 510 | 5 | AN | | |
| B49 | Filler | 515 | 40 | AN | | |
| B50 | Filler | 555 | 2 | AN | | |
| B51 | Filler | 557 | 4 | AN | | |
| B52 | Filler | 561 | 35 | AN | | |
| B53 | Filler | 596 | 5 | AN | | |
| B54 | Filler | 601 | 6 | AN | | |
| B55 | Filler | 607 | 40 | AN | | |
| B56 | Filler | 647 | 2 | AN | | |
| B57 | Filler | 649 | 4 | AN | | |
| B58 | Filler | 653 | 35 | AN | | |
| B59 | Filler | 688 | 5 | AN | | |
| B60 | Data approvazione bilancio/ rendiconto o effetto fusione/scissione | 693 | 8 | DT | | |
| B61 | Termine legale o statutario | 701 | 8 | DN | | |
| B62 | Data inizio periodo di imposta | 709 | 8 | DT | | Dato obbligatorio |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---|-----------|----------------|---------|--|---|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B63 | 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 |
| B64 | Stato | 725 | 1 | NU | Vale da 1 a 4 | |
| B65 | Natura giuridica | 726 | 2 | NU | Vale da 1 a 22, da 30 a 33, da 35 a 38, 42, 44,45, 50, 53, 54, 57, 58 , 59 | Dato obbligatorio. |
| B66 | Situazione | 728 | 1 | NU | Vale da 1 a 7 | |
| B67 | 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 | | |
| B68 | Grandi contribuenti | 740 | 1 | CB | | |
| B69 | Canone Rai | 741 | 1 | NU | Vale da 1 a 3 | Dato obbligatorio. |
| B70 | ONLUS | 742 | 1 | NU | Vale da 0 a 2 | |
| B71 | Settore di attività | 743 | 2 | NU | Vale da 0 a 11 | Se B70 vale 1 allora vale da 1 a 11 |
| B72 | Impresa sociale | 745 | 1 | CB | | |
| Residente all'estero | | | | | | |
| B73 | Filler | 746 | 27 | AN | | |
| B74 | Filler | 773 | 24 | AN | | |
| B75 | Filler | 797 | 3 | AN | | |
| B76 | Filler | 800 | 24 | AN | | |
| B77 | Filler | 824 | 24 | AN | | |
| B78 | Filler | 848 | 35 | AN | | |
| B79 | Filler | 883 | 1 | AN | | |
| B80 | Filler | 884 | 1 | AN | | |
| B81 | Filler | 885 | 1 | AN | | |
| B82 | Filler | 886 | 1 | AN | | |
| B83 | Filler | 887 | 1 | AN | | |
| B84 | Filler | 888 | 1 | AN | | |
| Firma della dichiarazione - I controlli relativi ai campi B86, B87, B88 e B89 sono validi anche per i campi da B90 a B105 | | | | | | |
| B85 | Filler | 889 | 1 | AN | | |
| B86 | Soggetto | 890 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | Dato obbligatorio se presente il campo B87. Vale 4 se uno dei campi B90 o B94 o B98 o B102 assume valore 4. Se vale 2 almeno uno dei campi B90 o B94 o B98 o B102 assume valore 3. Se vale 3 almeno uno dei campi B90 o B94 o B98 o B102 deve assumere il valore 2 |
| B87 | Codice fiscale | 891 | 16 | CF | | Dato obbligatorio se presente il campo B86 o B89. Se il campo B86 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. Se B86 è diverso da 3 deve essere un CF di persona fisica |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---------------------------|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B88 | Firma della dichiarazione | 907 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se è presente il campo 86 e assume valori diversi da 3 e se è assente B89. Se il campo 86 è uguale a 3 il campo deve essere assente. |
| B89 | Firma per attestazione | 908 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se è presente il campo 86 e assume valori diversi da 3 e se è assente B88. Se il campo 86 è uguale a 3 il campo deve essere assente. |
| B90 | Soggetto | 909 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B91 | Codice fiscale | 910 | 16 | CF | | |
| B92 | Firma della dichiarazione | 926 | 1 | CB | | |
| B93 | Firma per attestazione | 927 | 1 | CB | | |
| B94 | Soggetto | 928 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B95 | Codice fiscale | 929 | 16 | CF | | |
| B96 | Firma della dichiarazione | 945 | 1 | CB | | |
| B97 | Firma per attestazione | 946 | 1 | CB | | |
| B98 | Soggetto | 947 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B99 | Codice fiscale | 948 | 16 | CF | | |
| B100 | Firma della dichiarazione | 964 | 1 | CB | | |
| B101 | Firma per attestazione | 965 | 1 | CB | | |
| B102 | Soggetto | 966 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B103 | Codice fiscale | 967 | 16 | CF | | |
| B104 | Firma della dichiarazione | 983 | 1 | CB | | |
| B105 | Firma per attestazione | 984 | 1 | CB | | |
| B106 | Filler | 985 | 1 | AN | | |
| B107 | Filler | 986 | 1 | AN | | |
| <p>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".</p> | | | | | | |
| B108 | Casella quadro RA | 987 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B109 | Casella quadro RB | 988 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B110 | Filler | 989 | 1 | AN | | |
| B111 | Filler | 990 | 1 | AN | | |
| B112 | Filler | 991 | 1 | AN | | |
| B113 | Casella quadro RF | 992 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B114 | Filler | 993 | 1 | AN | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|-------|-------------------|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B115 | Casella quadro RH | 994 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B116 | Casella quadro RI | 995 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B117 | Casella quadro RK | 996 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B118 | Casella quadro RL | 997 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B119 | Casella quadro RM | 998 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B120 | Casella quadro RN | 999 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B121 | Casella quadro RO | 1000 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B122 | Filler | 1001 | 1 | AN | | |
| B123 | Casella quadro RQ | 1002 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B124 | Filler | 1003 | 1 | AN | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|-------|-------------------|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B125 | Casella quadro RS | 1004 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B126 | Casella quadro RT | 1005 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B127 | Casella quadro RU | 1006 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B128 | Casella quadro RV | 1007 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B129 | Casella quadro RX | 1008 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B130 | Casella quadro RJ | 1009 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B131 | Casella quadro RZ | 1010 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B132 | Filler | 1011 | 1 | AN | | |
| B133 | Filler | 1012 | 1 | AN | | |
| B134 | Casella quadro CE | 1013 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B135 | Filler | 1014 | 1 | AN | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|-------|-------------------|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B136 | Casella quadro TR | 1015 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B137 | Casella quadro FC | 1016 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B138 | Casella quadro TN | 1017 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B139 | Casella quadro GN | 1018 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B140 | Casella quadro GC | 1019 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B141 | Casella quadro OP | 1020 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B142 | Casella quadro DI | 1021 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B143 | Casella quadro NI | 1022 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se presente il campo NI000001 del record C |
| B144 | Filler | 1023 | 1 | AN | | |
| B145 | Filler | 1024 | 1 | AN | | |
| B146 | Filler | 1025 | 1 | AN | | |
| B147 | Filler | 1026 | 1 | AN | | |
| B148 | Filler | 1027 | 1 | AN | | |
| B149 | Filler | 1028 | 1 | AN | | |
| B150 | Filler | 1029 | 1 | AN | | |
| B151 | Filler | 1030 | 1 | AN | | |
| B152 | Filler | 1031 | 1 | AN | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|---|---|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B153 | Filler | 1032 | 1 | AN | | |
| B154 | Filler | 1033 | 1 | AN | | |
| B155 | Filler | 1034 | 1 | AN | | |
| B156 | Casella quadro PN | 1035 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B157 | Filler | 1036 | 3 | AN | | |
| B158 | Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione 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 B203 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione. |
| B159 | Firma del dichiarante | 1040 | 1 | CB | | Campo obbligatorio. Il controllo è conferabile. |
| Flag di conferma parziali | | | | | | |
| B160 | Filler | 1041 | 1 | AN | | |
| B161 | Filler | 1042 | 1 | AN | | |
| B162 | Filler | 1043 | 1 | AN | | |
| Spazio non utilizzato | | | | | | |
| B163 | Filler | 1044 | 3 | AN | | |
| B164 | Filler | 1047 | 1 | AN | | |
| B165 | Filler | 1048 | 1 | AN | | |
| B166 | Filler | 1049 | 1 | AN | | |
| B167 | Filler | 1050 | 11 | AN | | |
| B168 | Filler | 1061 | 1 | AN | | |
| B169 | Filler | 1062 | 1 | AN | | |
| B170 | Filler | 1063 | 1 | AN | | |
| B171 | Filler | 1064 | 5 | AN | | |
| B172 | Filler | 1069 | 140 | AN | | |
| B173 | Situazioni Particolari | 1209 | 2 | N2 | Vale da 0 | |
| Richiesta del contribuente che la comunicazione delle anomalie riscontrate automaticamente nei dati dichiarati ai fini dell'applicazione degli ISA sia inviata all'intermediario incaricato della trasmissione telematica della propria dichiarazione. | | | | | | |
| B174 | Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario | 1211 | 1 | CB | | Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella B175 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione. |
| B175 | Ricezione altre comunicazioni telematiche | 1212 | 1 | CB | | Può essere presente solo in presenza del campo B174 |
| B176 | Presenza visto Superbonus | 1213 | 1 | CB | | Se B210 è presente allora il campo deve essere assente |
| B177 | Filler | 1214 | 133 | AN | | |
| B178 | Filler | 1347 | 81 | AN | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---|-----------|----------------|---------|--------------------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| Omessa presentazione in dichiarazione del modello ISA | | | | | | |
| B179 | Filler | 1428 | 1 | NU | | |
| B180 | 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 del campo RF001002 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 | | | | | | |
| B181 | Codice fiscale del rappresentante | 1430 | 16 | CF | | Il dato è obbligatorio Deve essere diverso da quello del contribuente (campo 2). |
| B182 | Codice carica del rappresentante | 1446 | 2 | NU | Vale 0,1, da 3 a 6, 8, 9 | Il dato è obbligatorio |
| B183 | Data carica del rappresentante | 1448 | 8 | DT | | |
| B184 | Codice fiscale società o ente dichiarante | 1456 | 11 | CN | | |
| B185 | Cognome del rappresentante | 1467 | 24 | AN | | Il dato è obbligatorio |
| B186 | Nome del rappresentante | 1491 | 20 | AN | | Il dato è obbligatorio |
| B187 | Sesso del rappresentante | 1511 | 1 | AN | Vale M o F | Il dato è obbligatorio |
| B188 | Data di nascita del rappresentante | 1512 | 8 | DT | | Il dato è obbligatorio |
| B189 | Comune o stato estero di nascita del rappresentante | 1520 | 40 | AN | | Il dato è obbligatorio |
| B190 | Sigla della provincia di nascita del rappresentante | 1560 | 2 | PN | | |
| B191 | Filler | 1562 | 3 | AN | | |
| B192 | Filler | 1565 | 24 | AN | | |
| B193 | Filler | 1589 | 24 | AN | | |
| B194 | Filler | 1613 | 35 | AN | | |
| B195 | Numero di telefono del rappresentante | 1648 | 12 | AN | | Il dato deve essere numerico |
| B196 | Filler | 1660 | 4 | AN | | |
| B197 | Filler | 1664 | 1 | AN | | |
| B198 | Filler | 1665 | 8 | AN | | |
| B199 | Filler | 1673 | 1 | AN | | |
| B200 | Filler | 1674 | 1 | AN | | |
| Impegno alla trasmissione telematica | | | | | | |
| B201 | Codice fiscale dell'incaricato | 1675 | 16 | CF | | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo B181 del record B ed il campo B182 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11 |
| B202 | Soggetto che ha predisposto la dichiarazione | 1691 | 1 | NU | Vale da 0 a 2 | E' obbligatorio se il campo B201 è presente |
| B203 | Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione | 1692 | 1 | CB | | Può essere presente solo in presenza del campo B158 |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B204 | 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 |
| B205 | Firma dell'incaricato | 1701 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| B206 | Filler | 1702 | 1 | AN | | |
| Visto di conformità | | | | | | |
| B207 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | 1703 | 16 | CF | | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo B209 |
| B208 | Codice fiscale del C.A.F | 1719 | 11 | CN | | Il dato è obbligatorio se presente il campo B207 e può essere presente solo se presente il campo B207 |
| B209 | Codice fiscale del professionista | 1730 | 16 | CF | | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo B207 Se il campo è presente ed è diverso dal campo B201, se quest'ultimo è persona fisica, è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione |
| B210 | Firma | 1746 | 1 | CB | | Il campo può essere presente solo se presenti i campi B207 o B209 Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione |
| Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di compilazione dei campi da 207 a 210) | | | | | | |
| B211 | Codice fiscale del professionista | 1747 | 16 | CF | | Il campo è obbligatorio se presenti i campi B212 o B213 |
| B212 | Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili | 1763 | 16 | CF | | |
| B213 | Firma | 1779 | 1 | CB | | |
| B214 | Filler | 1780 | 64 | AN | | |
| Spazio riservato al Servizio telematico | | | | | | |
| B215 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | | |
| B216 | Filler | 1864 | 7 | AN | | |
| B217 | Filler | 1871 | 3 | AN | | |
| B218 | Filler | 1874 | 5 | AN | | |
| B219 | Filler | 1879 | 1 | AN | | |
| B220 | Filler | 1880 | 1 | AN | | |
| B221 | Filler | 1881 | 1 | AN | | |
| B222 | Filler | 1882 | 1 | AN | | |
| B223 | Filler | 1883 | 1 | AN | | |
| B224 | Filler | 1884 | 1 | AN | | |
| B225 | Filler | 1885 | 1 | AN | | |
| B226 | Filler | 1886 | 12 | AN | | |
| Ultimi caratteri di controllo | | | | | | |
| B227 | Filler | 1898 | 1 | AN | | Impostare al valore "A" |
| B228 | Filler | 1899 | 2 | AN | | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

RECORD DI TIPO "C" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

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

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Controlli | Controlli | |
| | | | | | | |

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 controlli indicati nei campi del rigo AC4 si intendono validi per i rigi da AC5 a AC10 | | | | | |
|--|------------------------------------|----|------------|---|--------------------------------------|
| AC004001 | Codice fiscale | CF | | Se esiste almeno un dato nel rigo e AC004009 = 0 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 | Vale M o F | | |
| AC004005 | Data di nascita | DT | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 |
| 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 | Vale M o F | | | |
| 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 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC006001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC006002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC006003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC006004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| 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 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC007002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC007003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC007004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| 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 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC008001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC008002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC008003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC008004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC008005 | Data di nascita | DT | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| 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 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC009001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC009002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC009003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC009004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC009005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC009006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC009007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC009008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | |
| AC009009 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC010001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC010002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC010003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC010004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC010005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC010006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC010007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC010008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | |
| AC010009 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| QUADRO CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero e per imposte assolte dalle controllate estere | | | | | | |
| I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 e nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero e credito d'imposta indiretto) | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i righi CE2 e CE3 | | | | | | |
| CE001001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche |
| CE001002 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B | |
| CE001003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NP | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | |
| CE001004 | Imposta estera | NP | | | Non può essere superiore a quanto previsto alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche nella parte relativa all' imposta estera" (l'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota marginale più elevata vigente nel periodo di produzione del reddito di col. 2). | |
| CE001005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE001006 | Imposta lorda | NP | | | Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5 | |
| CE001007 | Imposta netta | NP | | | Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 6 | |
| CE001008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE001009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 o alla controllata di colonna 15 | NP | | | Non può essere superiore all'importo della colonna 8 | |
| CE001010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE001011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra (CE001004 e se positivo(CE001010 - CE001009)) | |
| CE001012 | Credito d'imposta art.3 D.Lgs.n. 147/2015 già utilizzato | NP | | | Se CE001015 è assente allora il campo deve essere assente | |
| CE001013 | Differenza tra colonna11 e colonna12 | NP | | | Se CE001015 è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale se positivo a (CE001011 - CE001012) | |
| CE001014 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera) | |
| CE001015 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE002001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE002002 | Anno | DA | | | | |
| CE002003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NP | | | | |
| CE002004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE002005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE002006 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE002007 | Imposta netta | NP | | | | |
| CE002008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE002009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 o alla controllata di colonna 15 | NP | | | | |
| CE002010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| CE002011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE002012 | Credito d'imposta art.3 D.Lgs.n. 147/2015 già utilizzato | NP | | | | |
| CE002013 | Differenza tra colonna11 e colonna12 | NP | | | | |
| CE002014 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |
| CE002015 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE003001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE003002 | Anno | DA | | | | |
| CE003003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NP | | | | |
| CE003004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE003005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE003006 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE003007 | Imposta netta | NP | | | | |
| CE003008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE003009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 o alla controllata di colonna 15 | NP | | | | |
| CE003010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE003011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE003012 | Credito d'imposta art.3 D.Lgs.n. 147/2015 già utilizzato | NP | | | | |
| CE003013 | Differenza tra colonna11 e colonna12 | NP | | | | |
| CE003014 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |
| CE003015 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| Sez. I-B art. 165, comma 1 | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE4 si intendono validi anche per il rigo CE5 | | | | | | |
| CE004001 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B | I valori delle colonne da 1 a 4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche |
| CE004002 | Totale col. 11 o col.13 sez. I-A riferite allo stesso anno | NP | | | | |
| CE004003 | Capienza nell'imposta netta | NP | | | | |
| CE004004 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: colonna 2 e colonna 3 del rigo | |
| CE005001 | Anno | DA | | | | |
| CE005002 | Totale col. 11 o col.13 sez. I-A riferite allo stesso anno | NP | | | | |
| CE005003 | Capienza nell'imposta netta | NP | | | | |
| CE005004 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Sez. II-A art. 165, comma 6 | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i righe CE7 e CE8 | | | | | | |
| I valori delle colonne da 1 a 17 dei righe CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.1 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| CE006001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 17 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.1 delle presenti specifiche tecniche |
| CE006002 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B | |
| CE006003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NU | | | | |
| CE006004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE006005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE006006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE006007 | Imposta lorda | NP | | | Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5. Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata. | |
| CE006008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate. | |
| CE006009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE006010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE006011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE006012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE006016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE006017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| CE006018 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE007001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE007002 | Anno | DA | | | | |
| CE007003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NU | | | | |
| CE007004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE007005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE007006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|----------------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| CE007007 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE007008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE007009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE007010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE007011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE007012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE007016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE007017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| CE007018 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE008001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE008002 | Anno | DA | | | | |
| CE008003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NU | | | | |
| CE008004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE008005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE008006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE008007 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE008008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE008009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE008010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE008011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE008012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| CE008014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE008016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE008017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| CE008018 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| Sez. II-B art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE9 si intendono validi anche per il rigo CE10 | | | | | | |
| I valori delle colonne da 1 a 6 dei rigi CE9 e CE10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.2 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| CE009001 | 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 un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.2 delle presenti specifiche tecniche |
| CE009002 | Totale eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE009003 | Totale eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE009004 | Credito | NP | | | | |
| CE009005 | Eccedenza Imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE009006 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE010001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE010002 | Totale eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE010003 | Totale eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE010004 | Credito | NP | | | | |
| CE010005 | Eccedenza Imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE010006 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione | | | | | | |
| I controlli previsti per i rigi da CE11 a CE16 si intendono validi anche per i rigi da CE17 a CE22 | | | | | | |
| I valori dei campi presenti nei rigi da CE11 a CE16 e dei rigi da CE17 a CE22 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.3 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| CE011000 | Casi particolari | CB | | | | |
| CE011001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | Dato Obbligatorio se compilato uno dei rigi da CE12 a CE16 | I valori dei campi presenti nei rigi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.3 delle presenti specifiche tecniche |
| CE011002 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| CE012001 | Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012002 | Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012003 | Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| CE012004 | Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012005 | Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012006 | Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012007 | Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012008 | Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012009 | Eccedenza d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE013001 | Eccedenza d'imposta estera - 8° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013002 | Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013003 | Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013004 | Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013005 | Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013006 | Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013007 | Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013008 | Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013009 | Eccedenza d'imposta estera - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| CE014002 | Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014003 | Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| CE014004 | Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014005 | Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014006 | Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014007 | Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014008 | Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014009 | Residuo d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | | |
| CE015002 | Residuo d'imposta estero - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015003 | Residuo d'imposta estero - 6° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015004 | Residuo d'imposta estero - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015005 | Residuo d'imposta estero - 4° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015006 | Residuo d'imposta estero - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015007 | Residuo d'imposta estero - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015008 | Residuo d'imposta estero - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015009 | Residuo d'imposta estero - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| CE016001 | Totale eccedenze d'imposta nazionale | NU | | | | |
| CE016002 | Totale eccedenze d'imposta estera | NP | | | | |
| CE016003 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |
| CE016004 | Valore di riferimento | NP | | | | |
| CE016005 | Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir) | NP | | | Può essere presente solo se presente CE011002 | |
| CE017000 | Casi particolari | CB | | | | |
| CE017001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE017002 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| CE018001 | Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018002 | Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018003 | Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018004 | Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018005 | Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018006 | Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018007 | Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018008 | Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018009 | Eccedenza d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | | |
| CE019001 | Eccedenza d'imposta estera - 8° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019002 | Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019003 | Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019004 | Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019005 | Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019006 | Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019007 | Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| CE019008 | Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019009 | Eccedenza d'imposta estera - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| CE020002 | Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020003 | Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020004 | Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020005 | Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020006 | Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020007 | Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020008 | Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020009 | Residuo d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | | |
| CE021002 | Residuo d'imposta estero - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021003 | Residuo d'imposta estero - 6° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021004 | Residuo d'imposta estero - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021005 | Residuo d'imposta estero - 4° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021006 | Residuo d'imposta estero - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021007 | Residuo d'imposta estero - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021008 | Residuo d'imposta estero - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021009 | Residuo d'imposta estero - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| CE022001 | Totale eccedenze d'imposta nazionale | NU | | | | |
| CE022002 | Totale eccedenze d'imposta estera | NP | | | | |
| CE022003 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |
| CE022004 | Valore di riferimento | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| CE022005 | Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir) | NP | | | | |
| Sez. III Riepilogo | | | | | | |
| I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.4 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| CE023001 | Credito di cui all'art. 165, comma 1 e/o di cui all'art.3 del D.Lgs. n.147/2015 | NP | | SI | l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da CE1 a CE3 di tutti i moduli. | I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.4 delle presenti specifiche tecniche |
| CE024001 | Credito di cui all'art. 165, comma 6 | NP | | SI | | |
| CE025001 | Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righi della sez. II-A | NP | | SI | | |
| CE026001 | Credito da riportare | NP | | SI | | |
| CE026000 | Art.8 D.Lgs. n.142/2018 | CB | | SI | | |
| QUADRO DI - Dichiarazione integrativa | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo DI1 si intendono validi per i righi da DI2 a DI20 | | | | | | |
| DI001001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI001002 | Codice tributo | AN | Vale 1709,2114,2003,1120, 1121,1123,1126, 1136,1811,1813,1817, 1818,1819,1820,1821, 1822,1823,1835,1836, 1837,1857,1858,1859, 1859,2006,2015,2020, 2025,2047, 2729,1678,1130 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI001003 | Periodo d'imposta | DA | Vale da 2016 a 2020 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI001004 | Errori contabili | NP | | | Se DI001005 = 0 e esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI001005 | Maggior credito | NP | | | Se DI001004 = 0 e esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI002001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI002002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI002003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI002004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI002005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI003001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI003002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI003003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI003004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI003005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI004001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI004002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI004003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI004004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI004005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI005001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI005002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI005003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI005004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI005005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI006001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI006002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI006003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI006004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI006005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI007001 | Codice Fiscale | CN | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| DI007002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI007003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI007004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI007005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI008001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI008002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI008003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI008004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI008005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI009001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI009002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI009003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI009004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI009005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI010001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI010002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI010003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI010004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI010005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI011001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI011002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI011003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI011004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI011005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI012001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI012002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI012003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI012004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI012005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI013001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI013002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI013003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI013004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI013005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI014001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI014002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI014003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI014004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI014005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI015001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI015002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI015003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI015004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI015005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI016001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI016002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI016003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI016004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI016005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI017001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI017002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI017003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI017004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI017005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI018001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI018002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI018003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| DI018004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI018005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI019001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI019002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI019003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI019004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI019005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI020001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI020002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI020003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI020004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI020005 | Maggior credito | NP | | | | |
| 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 righe da 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 righe 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 righe da FC2 a FC36 Se FC001013 è presente allora il campo deve essere assente | |
| FC001001 | Denominazione | AN | | | | il campo deve essere presente |
| FC001002 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| FC001003 | Data di chiusura esercizio | DT | | | | il campo deve essere presente |
| FC001004 | Sede legale - indirizzo | AN | | | | il campo deve essere presente |
| FC001005 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | RU001001 | il campo deve essere presente |
| 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" | | | Se FC001006 è presente allora il campo deve essere presente |
| FC001008 | Tipologia controllo | N1 | Vale 1, 2 o 3 | | | Se presente un rigo da FC2 a FC39 allora il campo deve essere presente |
| FC001009 | Controllo indiretto | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7 | | | |
| FC001010 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Se FC001009 = 5 allora il campo deve essere presente |
| 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 | | | | Se FC001011 è assente allora il campo deve essere assente |
| FC001013 | Modulo CFC | NP | | | Se non esiste un modulo compilato uguale al valore del campo FC001013, con CF000002 assente e CF000004 assente, allora il campo deve essere assente Se FC001013 è presente allora non devono essere compilati i righe: FC1 da col.1 a col.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 | | | Il campo deve essere alternativo a FC003001 | |
| FC003001 | Perdita dell'esercizio o periodo di gestione | NP | | | Il campo deve essere alternativo a FC002001 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a FC014001 + FC014002 | |
| FC015001 | Variazione riserva sinistri (di cui comma 3) | NP | | | | |
| FC015002 | Variazione riserva sinistri | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a FC015001 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a 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 | | | | |
| I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo FC20 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo FC20 | | | | | | |
| FC020001 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 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 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020004 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020005 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020006 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020007 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020008 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020009 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020010 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020011 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020012 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------------------------|----------------|--|---------------------|------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo | no Mo dulo | |
| FC020013 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020014 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020015 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020016 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020017 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020018 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020019 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020020 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020021 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020022 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020023 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020024 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020025 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020026 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020027 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020028 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020029 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020030 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020031 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020032 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------------------------|----------------|--|---------------------|------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo | no Mo dulo | |
| FC020033 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020034 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020035 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020036 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020037 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020038 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020039 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020040 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020041 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020042 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020043 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020044 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020045 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020046 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020047 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020048 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020049 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020050 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020051 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020052 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| FC020053 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| FC020054 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020055 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | | Il campo 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 | | | Il campo 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 | | | | |
| 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a FC024002 | |
| FC025001 | Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1, lett. a) e b)) | NP | | | | |
| FC026001 | plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a FC026002 | |
| FC026002 | Plusvalenze relative a partecipazioni | NP | | | | |
| FC027001 | Utili 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 | Modulo | Controlli | |
| FC027002 | Quota del 50 per cento degli utili esclusi dalla formazione del reddito provenienti da società residenti in Stati o territori a regime fiscale privilegiato | NP | | | | |
| FC027003 | Quota esusa degli utili distribuiti (art 89) | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a 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 controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo FC31 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo FC31 | | | | | | |
| FC031001 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 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 utilizzati i codici 29, 70 e 77 e 88 | |
| FC031002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| FC031003 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 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 | | | |
| FC031004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 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 | | | |
| FC031006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 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 | | | |
| FC031008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031009 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 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 | | | |
| FC031010 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031011 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 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 | | | |
| FC031012 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|----------------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| FC031013 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031014 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031015 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031016 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031017 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031018 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031019 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031020 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031021 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031022 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031023 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031024 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031025 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031026 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031027 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031028 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| FC031029 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031030 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031031 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031032 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031033 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031034 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031035 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031036 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031037 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031038 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031039 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031040 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031041 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031042 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031043 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031044 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031045 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| FC031046 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031047 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031048 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031049 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031050 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031051 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031052 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031053 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 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 | | | |
| FC031054 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC031055 | Totale altre variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo 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 | | | Il campo deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024003 + FC025001 + FC026002 + FC027003 + FC028001 + FC029001 + FC031055 | |
| FC033001 | Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita) | NU | | | Se FC000002 è assente e FC000001 è assente e FC000004 è assente allora il campo deve essere uguale a FC002001 - FC003001 +FC021001 - FC032001 altrimenti il campo deve essere assente | |
| FC034001 | Erogazioni liberali | NP | | | Se FC033001 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a FC033001 altrimenti il campo deve essere assente | |
| FC035001 | Reddito | NP | | | Se FC033001 è maggiore di zero allora il campo deve essere uguale se positivo a (FC033001 - FC034001) altrimenti se FC000001 è assente e FC001013 è assente allora 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 | | | Il campo 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 (se positivo(FC035001 - FC036003)) | |
| FC038001 | Perdita | NP | | | Se FC000001 è assente e FC001013 è assente allora Il campo deve essere uguale al valore assoluto di(se negativo(FC033001)) Se FC037001 è presente allora il campo deve essere assente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 FC041001 è assente allora il campo deve essere uguale a FC038001 altrimenti il campo deve essere assente |
| FC040002 | Perdite utilizzabili in misura limitata | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a FC040001 | |
| FC041001 | Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) - di cui del presente esercizio | NP | | | | Se FC040001 è assente allora il campo deve essere uguale a FC038001 altrimenti il campo deve essere assente |
| FC041002 | Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a FC041001 | |
| Sez. III - Imputazione del reddito e delle imposte ai soggetti partecipanti residenti | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo FC61 si intendono validi per i righi da FC62 a FC70 | | | | | | |
| FC061001 | Codice fiscale | CF | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se FC037001 > 0 e FC000001 è assente e FC001013 è assente allora il campo deve essere presente |
| FC061002 | Quota di partecipazione | PC | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| FC061003 | Reddito | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a FC037001* FC061002/100 |
| FC061004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | Il campo 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 | | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| 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 precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| FC071003 | Interessi attivi | NP | | | | |
| FC071004 | Interessi attivi precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| FC071005 | Interessi passivi direttamente deducibili | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra (FC071001 + FC071002 e FC071003 + FC071004) | |
| FC071006 | Eccedenza interessi passivi | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC071001 + FC071002 - FC071003 - FC071004) | |
| FC072001 | Risultato operativo lordo - 5° periodo precedente | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| FC072002 | Risultato operativo lordo - 4° periodo precedente | NP | | | | |
| FC072003 | Risultato operativo lordo - 3° periodo precedente | NP | | | | |
| FC072004 | Risultato operativo lordo - 2° periodo precedente | NP | | | | |
| FC072005 | Risultato operativo lordo - Precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| FC072006 | Risultato operativo lordo - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| FC072007 | Interessi passivi deducibili | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra (FC072001 + FC072002 + FC072003 + FC072004 + FC072005 + FC072006 * 0,30 e FC071006) | |
| FC073001 | Eccedenza di ROL riportabile - presente periodo d'imposta | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC072006 * 0,30 - FC072007) | |
| FC073002 | Eccedenza di ROL riportabile - 4° periodo imposta precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC072002 - se positivo (FC072007 - FC072006 * 0,30 - FC072001)) | |
| FC073003 | Eccedenza di ROL riportabile - 3° periodo imposta precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC072003 - se positivo (FC072007 - FC072006 * 0,30 - FC072001 - FC072002)) | |
| FC073004 | Eccedenza di ROL riportabile - 2° periodo imposta precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC072004 - se positivo (FC072007 - FC072006 * 0,30 - FC072001 - FC072002 - FC072003)) | |
| FC073005 | Eccedenza di ROL riportabile - precedente periodo d'imposta | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC072005 - se positivo (FC072007 - FC072006 * 0,30 - FC072001 - FC072002 - FC072003 - FC072004)) | |
| FC074001 | Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili riportabili | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC071006 - FC072007) | |
| FC074002 | Interessi riportabili - Interessi attivi | NP | | | Il campo deve essere uguale a (FC071003 + FC071004 - FC071002 - FC071001) | |
| FC075001 | Prestiti ante 17/06/2016 - ROL Residuo | NP | | | | |
| FC075002 | Prestiti ante 17/06/2016 - Interessi passivi | NP | | | | |
| 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 | | | Il campo deve essere uguale a FC075001 - FC075003 | |
| Sez. V - Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001 | | | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | Se FC076002 è presente allora il campo deve essere presnte |
| FC076B02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome | AN | | | | Se FC076002 è presente allora il campo deve essere presnte |
| FC076C02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome | AN | | | | Se FC076002 è presente allora il campo deve essere presnte |
| FC076D02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale | CF | | | | Se FC076002 è presente allora il campo deve essere presnte |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| QUADRO GN - Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato (il quadro può essere presente se presente il campo 18 del record B e non può essere presente se presente il quadro RJ) | | | | | | |
| GN000001 | Operazioni straordinarie | CB | | SI | | |
| GN000002 | Codice fiscale della società consolidante | CN | | SI | Se B18 è presente allora il campo deve essere presente | |
| GN000003 | Interpello | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| GN001001 | Legge n. 112/2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a GN001002 | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (100000 e se positivo (RF063001 + RF073002) * 0,20) |
| GN001002 | Liberalità | NP | | SI | | Se non è ENTE_NON_RES allora GN001002 - GN001001 deve essere minore o uguale al minore tra (70000 e se positivo (RF063001 + RF073002) * 0,10) altrimenti GN001002 - GN001001 deve essere minore o uguale a 70000 - RN006004 |
| GN001003 | Reddito | NP | | SI | | il campo deve essere uguale a (RF063001 + RF073002 - GN001002) |
| GN002001 | Perdita | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RF063001 + RF073002)) |
| GN003001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068002 |
| GN003002 | Imposta estera | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068008 |
| GN003003 | Totale crediti d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a GN003001 + GN003002 + (RS113016 di tutti i moduli) | |
| GN004001 | Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti) | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 = 3 o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 A = se positivo(GN001003 + GN003003 - GN006001) B = se positivo(GN001003 - GN002001 + GN003003) * PERCENTUALE il campo deve essere minore o uguale al minore tra (A e B) | |
| GN004002 | Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti) | NP | | SI | Calcolare C = GN001003 + GN003003 - GN006001 - GN004001 Se C < 0 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (C) | |
| GN004003 | Perdite Ricevute | NP | | SI | | |
| GN004004 | Perdite scomputabili | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN004001 + GN004002 + GN004003 | Calcolare PERDITE_SCOMP = GN004001 + GN004002 + GN004003 + RF060001 - RF072001 Calcolare LIM1 = se positivo(GN001003 - GN002001 + GN003003) Calcolare LIM2 = se positivo(GN001003 + GN003003 - GN006001) Calcolare LIMITE = minore tra(LIM1, LIM2 e PERDITE_SCOMP) il campo deve essere minore o uguale a LIMITE |
| GN005001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Calcolare PERDITE_RF = RF060001 - RF072001 Calcolare A = se positivo (GN001003 + GN003003 - GN006001) Il campo deve essere uguale a (PERDITE_RF - A) |
| GN005002 | Proventi esenti | NP | | SI | | se GN002001 è assente e GN005001 è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a GN002001 + GN005001 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GN005003 | Perdite da trasferire | NP | | SI | | <p>Calcolare A = GN001003 - GN002001 + GN003003 - GN004004</p> <p>Calcolare B = se positivo(valore assoluto di (se negativo(A)) - GN005002)</p> <p>1.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) e GN006001 è assente allora</p> <p>2.1) se A >= 0 allora il campo deve essere uguale a RS184005</p> <p>2.1) altrimenti se A < 0 allora il campo deve essere minore o uguale a (se positivo(B + RS184005))</p> <p>1.2) Se il soggetto è operativo e GN006001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (GN005001 - GN005002) + RS184005)</p> <p>1.3) Se il soggetto non è operativo e RF058003 è assente e RS125001 < 0 allora</p> <p>2.1) se A >= 0 allora il campo deve essere uguale a RS184005</p> <p>2.2) altrimenti se A < 0 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (B + RS184003 e valore assoluto di (RS125001) + RS184005)</p> <p>1.4) Se il soggetto non è operativo e (RF058003 è presente o RS125001 >= 0) allora il campo deve essere uguale a RS184005</p> |
| GN006001 | Reddito complessivo netto (di cui reddito minimo) | NP | | SI | | Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale a minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001)) altrimenti il campo deve essere uguale al maggiore tra (minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001))) e RS125001) |
| GN006002 | Reddito complessivo netto | NP | | SI | | <p>Calcolare A = GN001003 - GN002001 + GN003003 - GN004004</p> <p>Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (A e GN006001)</p> <p>Se il soggetto non è operativo e RF058003 è assente e RS125001 < 0 e A >= 0 allora il campo deve essere uguale a A</p> <p>Se il soggetto non è operativo e RF058003 è assente e RS125001 < 0 e A < 0 allora il campo deve essere assente</p> <p>Se il soggetto non è operativo e (RF058003 è presente o RS125001 >= 0) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (A e GN006001)</p> |
| GN006003 | Start-up | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165004 + RS165003 + RS165002 - RN006005 e se positivo(GN006002 - RS184001)) |
| GN006004 | ACE | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS113012 - RS113013 - RN006006 e se positivo(GN006002 - GN006003 - RS184001)) |
| GN006005 | Deduzione per erogazioni liberali terzo settore | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS290001 + RS290002 + RS290003 + RS290004 + RS290005 - RN006010 e se positivo(GN006002 - GN006003 - GN006004 - RS184001)) |
| GN006006 | Reddito imponibile | NP | | SI | il campo deve essere uguale al maggiore tra (RS184001 + RS174004 e se positivo (GN006002 - GN006003 - GN006004 - GN006005 + RS174004)) | |
| GN007001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | Se il quadro RN è assente allora il campo deve essere maggiore o uguale alla somma di RV066001 di tutti i moduli presenti |
| GN008001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24 | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GN010001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RK001001 Il campo deve essere minore o uguale a (GN007001 - GN008001) |
| GN011001 | Eccedenza da utilizzare | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a GN007001 - GN008001 - GN010001 |
| I controlli indicati nei campi del rigo GN12 si intendono validi per i righi da GN13 a GN14 | | | | | | |
| GN012001 | Codice tributo | N4 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere unico su tutti i moduli | |
| GN012002 | Eccedenza presente dichiarazione | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GN013001 | Codice tributo | N4 | | | | |
| GN013002 | Eccedenza presente dichiarazione | NP | | | | |
| GN014001 | Codice tributo | N4 | | | | |
| GN014002 | Eccedenza presente dichiarazione | NP | | | | |
| SEZIONE IV | | | | | | |
| GN015001 | Investimenti in start-up innovative e a vocazione sociale | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a (RS171002 di tutti i moduli presenti + RS172002 + RS172003 + RS172004 - RQ062011 - RQ043011) | |
| GN015002 | Erogazioni a partiti politici | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale alla somma di RS156002 di tutti i moduli compilati | |
| GN015003 | Altri oneri detraibili | NP | | SI | | |
| GN016001 | Spese per risparmio energetico - Tipo | N2 | Vale da 1 a 17 | | Se GN016005 è presente allora il campo deve essere presente | |
| GN016002 | Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 Se GN016001 = 6 o GN016001 = 7 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2015 Se GN016001 = 8 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2016 Se GN016001 = 9 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2018 Se GN016001 > 9 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2020 | |
| GN016003 | Spese per risparmio energetico - Tipo | N1 | Vale da 1 a 7 | | Se GN016002 è uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se GN016002 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range [0,1] altrimenti se GN016002 >= 2018 e GN016002 <= 2020 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4] altrimenti se GN016002 >= 2020 e GN016002 <= 2022 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4,5,6] altrimenti se GN016002 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4,5,6,7] altrimenti il campo deve essere assente | |
| GN016004 | Spese per risparmio energetico - Totale spesa | NP | | | | |
| GN016005 | Spese per risparmio energetico - Spesa sostenuta | NP | | | Se GN016002 è presente allora il campo deve essere presente Se GN016004 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a GN016004 | |
| GN016006 | Interventi in zone sismiche - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se GN016009 è presente allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GN016007 | Interventi in zone sismiche - Tipo | N2 | Vale da 1 a 13 | | Se GN016006 < 2017 allora il campo deve essere assente altrimenti se GN016006 = 2017 allora il campo deve essere <=6 altrimenti se GN016006 > 2017 e GN016006 < 2020 allora il campo deve essere <= 8 altrimenti se GN016006 >= 2020 e GN016006 <= 2021 allora il campo deve essere <= 11 altrimenti se GN016006 = 2022 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,12] altrimenti se RS150001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,13] | |
| GN016008 | Interventi in zone sismiche - Spesa totale | NP | | | | |
| GN016009 | Interventi in zone sismiche - Spesa sostenuta | NP | | | Se GN016006 è presente allora il campo deve essere presente Se GN016008 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a GN016008 | |
| GN016010 | Ricarica veicoli elettrici - anno | DA | Vale da 2019 a 2023 | | Se GN016012 è presente allora il campo deve essere presente Se GN016012 è presente e B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| GN016A10 | Aliquota | PC | Vale 50, 90 o 110 | | Se GN016010 < 2023 allora il campo deve essere diverso da 90 Se GN016013 = 1 allora il campo deve essere uguale a 50 altrimenti il campo deve essere diverso da 50 | |
| GN016011 | Ricarica veicoli elettrici - codice fiscale | CN | | | Se GN016010 è assente allora il campo deve essere assente | |
| GN016012 | Ricarica veicoli elettrici - Spesa sostenuta | NP | | | Se GN016010 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente La somma del presente campo di tutti i moduli compilati con il medesimo anno indicato in GN016010 e medesimo tipo con valori 1 o 2, deve essere minore o uguale a 3000 | |
| GN016013 | Ricarica veicoli elettrici - Tipo | N1 | Vale da 1 a 5 | | Se GN016010 è presente allora il campo deve essere presente Se GN016010 = 2019 allora il campo deve essere uguale a 1 Se GN016010 = 2020 allora il campo deve essere minore o uguale a 2 Se GN016010 = 2021 allora il campo deve essere minore o uguale a 5 Se GN016010 >= 2022 allora il campo deve essere compreso tra 3 e 5 | |
| GN016A13 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Anno | DA | Vale da 2022 a 2023 | | Se GN016016 è presente allora il campo deve essere presente Se GN016016 è presente e B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| GN016014 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Tipo | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| GN016015 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa totale | NP | | | Se GN016014 è assente allora il campo deve essere assente | |
| GN016016 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa sostenuta | NP | | | Se GN016014 è presente allora il campo deve essere presente Se GN016015 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a GN016015 | |
| GN017001 | Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero | NP | | SI | | Se RQ043015 è assente e RQ062015 è assente allora il campo deve essere maggiore o uguale a CE026001 + RF068003 altrimenti il campo deve essere maggiore o uguale a RF068003 |
| GN018001 | Altri crediti di imposta - per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a 80000 |
| GN018002 | Alloggi sociali | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS470001 + RS470002 - RS470003 | |
| GN018003 | Altri crediti di imposta | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068004 |
| GN019001 | Ritenute | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068005 + RS108002 di tutti i moduli presenti |
| GN021001 | Acconti - Eccedenze utilizzate | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GN021002 | Acconti - Acconti versati | NP | | SI | | A = RK017004 Se RK017002 è diverso da 1 allora A = 0 Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068007 + A + RK018004 + RK019004 di tutti i moduli presenti |
| GN021003 | Acconti - Acconti ceduti | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 4 dei righe da RK10 a RK11 con colonna 2 uguale a 1 di tutti i moduli compilati |
| GN021004 | Recupero imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS462001 + RF068009 + RL004010 - RN022004 | |
| GN021005 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| GN021006 | Acconti - Totale | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (GN021001 + GN021002 - GN021003 + GN021004 + GN021005) |
| GN022001 | Aiuto alla crescita economica | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (RS113012 - RS113013 - GN006004) - se positivo (RS113011 - GN006004)) |
| GN022002 | Start-up | NP | | SI | | A=RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (A - GN006003) - se positivo (RS165005 - GN006003)) |
| GN022003 | Redditi rateizzabili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (TR002002 e GN006006) | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| I controlli indicati nei campi del rigo GN23 si intendono validi per i rigi da GN24 a GN26 | | | | | | |
| GN023001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere unico per ogni valore del campo GN023002 su tutti i moduli | |
| GN023002 | Anno di riferimento | DA | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere minore o uguale a 2023 | |
| GN023003 | Importo trasferito | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GN024001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| GN024002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| GN024003 | Importo trasferito | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GN025001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| GN025002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| GN025003 | Importo trasferito | NP | | | | |
| GN026001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| GN026002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| GN026003 | Importo trasferito | NP | | | | |
| sezione VI – Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo GN27 si intendono validi per i righi GN28 e GN29 | | | | | | |
| GN027001 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GN027002 | Anno | DA | Vale da 2004 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GN027003 | Reddito estero | NU | | | | |
| GN027004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a GN027005 |
| GN027005 | Imposta estera | NP | | | | |
| GN027006 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| GN028001 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GN028002 | Anno | DA | | | | |
| GN028003 | Reddito estero | NU | | | | |
| GN028004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | |
| GN028005 | Imposta estera | NP | | | | |
| GN028006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| GN029001 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GN029002 | Anno | DA | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GN029003 | Reddito estero | NU | | | | |
| GN029004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | |
| GN029005 | Imposta estera | NP | | | | |
| GN029006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo GN30 si intendono validi per i righi da GN31 a GN34 | | | | | | |
| GN030001 | Anno di formazione | DA | Vale da 2010 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo e il quadro CE è presente allora il campo deve essere presente | Se il quadro CE è assente allora il campo deve essere assente |
| GN030002 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GN030003 | Nazionale | NU | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e GN030004 è assente allora il campo deve essere presente | |
| GN030004 | Estera | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e GN030003 è assente allora il campo deve essere presente | |
| GN030005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| GN031001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GN031002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GN031003 | Nazionale | NU | | | | |
| GN031004 | Estera | NP | | | | |
| GN031005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| GN032001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GN032002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GN032003 | Nazionale | NU | | | | |
| GN032004 | Estera | NP | | | | |
| GN032005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| GN033001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GN033002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GN033003 | Nazionale | NU | | | | |
| GN033004 | Estera | NP | | | | |
| GN033005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| GN034001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GN034002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GN034003 | Nazionale | NU | | | | |
| GN034004 | Estera | NP | | | | |
| GN034005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| SEZIONE VIII | | | | | | |
| GN035001 | Interessi passivi art. 96, comma 13 TUIR - verso partecipanti | NP | | SI | | |
| GN035002 | Interessi passivi art. 96, comma 13 TUIR - verso | NP | | SI | | |
| GN036001 | Interessi passivi art. 96, comma 14 TUIR - Eccedenza di interessi passivi | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RF121002 |
| GN036002 | Interessi passivi art. 96, comma 14 TUIR - Eccedenza di ROL | NP | | SI | | Se RF122004 < (RF122001 - RF122003) allora il campo deve essere compreso tra RF120002 e RF120002 + RF122001 - RF122003 - RF122004 altrimenti il campo deve essere uguale a RF120002 |
| GN036003 | Eccedenza di interessi attivi | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RF121005 |
| GN037001 | Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità | NP | | SI | | |
| GN037002 | Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità | NP | | SI | | |
| QUADRO GC - Determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie | | | | | | |
| GC000002 | Codice fiscale della società consolidante | CN | | SI | Se il quadro GC è presente allora il campo deve essere presente | |
| GC001001 | Legge n. 112/2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a GC001002 | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN001001 |
| GC001002 | Liberalità | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN001002 |
| GC001003 | Reddito | NP | | SI | | |
| GC002001 | Perdita | NP | | SI | | |
| GC003001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN003001 |
| GC003002 | Imposta estera | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN003002 |
| GC003003 | Totale crediti d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a GC003001 + GC003002 + (RS113016 di tutti i moduli) | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GC004001 | Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti) | NP | | SI | | |
| GC004002 | Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti) | NP | | SI | | |
| GC004003 | Perdite Ricevute | NP | | SI | | |
| GC004004 | Perdite scomputabili | NP | | SI | | |
| GC005001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | |
| GC005002 | Proventi esenti | NP | | SI | | |
| GC005003 | Perdite da trasferire | NU | | SI | | |
| GC006001 | Reddito complessivo netto di cui reddito minimo | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN006001 |
| GC006002 | Reddito complessivo netto | NP | | SI | | |
| GC006003 | Start-up | NP | | SI | | |
| GC006004 | ACE | NP | | SI | | |
| GC006005 | Deduzione per erogazioni liberali terzo settore | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN006005 |
| GC006006 | Reddito imponibile | NP | | SI | | |
| GC007001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN007001 |
| GC008001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24 | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN008001 |
| GC010001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita alle società del gruppo | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN010001 Il campo deve essere minore o uguale a (GC007001 - GC008001) |
| GC011001 | Eccedenza da utilizzare | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a GC007001 - GC008001 - GC010001 Il campo deve essere maggiore o uguale a GN011001 |
| I controlli indicati nei campi del rigo GC12 si intendono validi per i righi da GC13 a GC14 | | | | | | |
| GC012001 | Codice tributo | N4 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere unico su tutti i moduli | |
| GC012002 | Eccedenza presente dichiarazione | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | Il campo deve essere maggiore o uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da GN12 a GN14 con colonna 1 uguale a GC012001 |
| GC013001 | Codice tributo | N4 | | | | |
| GC013002 | Eccedenza presente dichiarazione | NP | | | | |
| GC014001 | Codice tributo | N4 | | | | |
| GC014002 | Eccedenza presente dichiarazione | NP | | | | |
| SEZIONE IV | | | | | | |
| GC015001 | Investimenti in start-up innovative | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN015001 |
| GC015002 | Erogazioni a partiti politici | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN015002 |
| GC015003 | Altri oneri detraibili | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN015003 |
| GC016001 | Spese per risparmio energetico - Tipo | N2 | Vale da 1 a 17 | | | |
| GC016002 | Spese per risparmio energetico - Anno di riferimento | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 Se GC016001 = 6 o GC016001 = 7 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2015 Se GC016001 = 8 allora il campo deve essere uguale a 2016 Se GC016001 = 9 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2018 Se GC016001 > 9 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2020 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GC016003 | Spese per risparmio energetico - Tipo | N1 | Vale da 1 a 7 | | Se GC016002 è uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se GC016002 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range [0,1] altrimenti se GC016002 >= 2018 e GC016002 <= 2020 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4] altrimenti se GC016002 >= 2020 e GC016002 <= 2022 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4,5,6] altrimenti se GC016002 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4,5,6,7] altrimenti il campo deve essere assente | |
| GC016004 | Spese per risparmio energetico - Spesa totale | NP | | | | |
| GC016005 | Spese per risparmio energetico - Spesa sostenuta | NP | | | Se GC016002 è presente allora il campo deve essere presente Se GC016004 è presente allora il campo deve essere minore di GC016004 | La somma del presente campo di tutti i moduli compilati deve essere maggiore o uguale alla somma di GN016005 di tutti i moduli compilati |
| GC016006 | Interventi in zone sismiche - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se GC016009 è presente allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| GC016007 | Interventi in zone sismiche - Tipo | N2 | Vale da 1 a 13 | | Se GC016006 < 2017 allora il campo deve essere assente altrimenti se GC016006 = 2017 allora il campo deve essere <=6 altrimenti se GC016006 > 2017 e GC016006 < 2020 allora il campo deve essere <= 8 altrimenti se GC016006 >= 2020 e GC016006 <= 2021 allora il campo deve essere <= 11 altrimenti se GC016006 = 2022 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,12] altrimenti se RS150001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,13] | |
| GC016008 | Interventi in zone sismiche - Spesa totale | NP | | | | |
| GC016009 | Interventi in zone sismiche - Spesa sostenuta | NP | | | Se GC016006 è presente allora il campo deve essere presente Se GC016008 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a GC016008 | La somma del presente campo di tutti i moduli compilati deve essere maggiore o uguale alla somma di GN016009 di tutti i moduli compilati |
| GC016010 | Ricarica veicoli elettrici - anno | DA | Vale da 2019 a 2023 | | Se GC016012 è presente allora il campo deve essere presente Se GC016012 è presente e B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| GC016A10 | Aliquota | PC | Vale 50, 90 o 110 | | Se GC016010 < 2023 allora il campo deve essere diverso da 90 Se GC016013 = 1 allora il campo deve essere uguale a 50 altrimenti il campo deve essere diverso da 50 | |
| GC016011 | Ricarica veicoli elettrici - codice fiscale | CN | | | Se GC016010 è assente allora il campo deve essere assente | |
| GC016012 | Ricarica veicoli elettrici - Spesa sostenuta | NP | | | Se GC016010 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | La somma del presente campo di tutti i moduli compilati deve essere maggiore o uguale alla somma di GN016012 di tutti i moduli compilati |
| GC016013 | Ricarica veicoli elettrici - Tipo | N1 | Vale da 1 a 5 | | Se GC016010 è presente allora il campo deve essere presente Se GC016010 = 2019 allora il campo deve essere uguale a 1 Se GC016010 = 2020 allora il campo deve essere minore o uguale a 2 Se GC016010 = 2021 allora il campo deve essere minore o uguale a 5 | |
| GC016A13 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Anno | DA | Vale da 2022 a 2023 | | Se GC016016 è presente allora il campo deve essere presente Se GC016016 è presente e B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| GC016014 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Tipo | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| GC016015 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa totale | NP | | | Se GC016014 è assente allora il campo deve essere assente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|--|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GC016016 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa sostenuta | NP | | | Se GC016014 è presente allora il campo deve essere presente | La somma del presente campo di tutti i moduli compilati deve essere maggiore o uguale alla somma di GN016016 di tutti i moduli compilati |
| GC017001 | Crediti di imposta per redditi prodotti all'estero | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN017001 |
| GC018001 | Altri crediti di imposta - per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN018001 |
| GC018002 | Alloggi sociali | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN018002 |
| GC018003 | Altri crediti di imposta | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN018003 |
| GC019001 | Ritenute | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN019001 |
| GC021001 | Acconti - Eccedenze utilizzate | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN021001 |
| GC021002 | Acconti - Acconti versati | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN021002 |
| GC021003 | Acconti - Acconti ceduti | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN021003 |
| GC021004 | Recupero imposta sostitutiva | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN021004 |
| GC021005 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| GC021006 | Acconti - Totale | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a GC021001 + GC021002 - GC021003 + GC021004 + GC021005 |
| GC022001 | Aiuto alla crescita economica | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN022001 |
| GC022002 | Start-up | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN022002 |
| GC022003 | Redditi rateizzabili | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN022003 |
| I controlli indicati nei campi del rigo GC23 si intendono validi per i rigi da GC24 a GC26 | | | | | | |
| GC023001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere unico per ogni valore del campo GN023002 su tutti i moduli | | |
| GC023002 | Anno di riferimento | DA | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere minore o uguale a 2023 | |
| GC023003 | Importo trasferito | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | Il campo deve essere maggiore o uguale alla somma delle colonne 3 dei rigi da GN23 a GN26 con colonna 1 uguale a GC023001 e colonna 2 uguale a GC023002. |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| GC024001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| GC024002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| GC024003 | Importo trasferito | NP | | | | |
| GC025001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| GC025002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| GC025003 | Importo trasferito | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GC026001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M6, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| GC026002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| GC026003 | Importo trasferito | NP | | | | |
| sezione VI – Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo GC27 si intendono validi per i righi GC28 e GC29 | | | | | | |
| GC027001 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GC027002 | Anno | DA | Vale da 2004 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GC027003 | Reddito estero | NU | | | | |
| GC027004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a GC027005 |
| GC027005 | Imposta estera | NP | | | | |
| GC027006 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| GC028001 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GC028002 | Anno | DA | | | | |
| GC028003 | Reddito estero | NU | | | | |
| GC028004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | |
| GC028005 | Imposta estera | NP | | | | |
| GC028006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| GC029001 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GC029002 | Anno | DA | | | | |
| GC029003 | Reddito estero | NU | | | | |
| GC029004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | |
| GC029005 | Imposta estera | NP | | | | |
| GC029006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo GC30 si intendono validi per i righi da GC31 a GC34 | | | | | | |
| GC030001 | Anno di formazione | DA | Vale da 2010 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GC030002 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GC030003 | Nazionale | NU | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e GC030004 è assente allora il campo deve essere presente | Il campo deve essere maggiore o uguale alla somma delle colonne 3 dei righi da GN30 a GN34 con colonna 1 uguale a GC030001 e colonna 2 uguale a GC030002 |
| GC030004 | Estera | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e GC030003 è assente allora il campo deve essere presente | |
| GC030005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| GC031001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GC031002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GC031003 | Nazionale | NU | | | | |
| GC031004 | Estera | NP | | | | |
| GC031005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| GC032001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GC032002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GC032003 | Nazionale | NU | | | | |
| GC032004 | Estera | NP | | | | |
| GC032005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| GC033001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GC033002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GC033003 | Nazionale | NU | | | | |
| GC033004 | Estera | NP | | | | |
| GC033005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| GC034001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| GC034002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| GC034003 | Nazionale | NU | | | | |
| GC034004 | Estera | NP | | | | |
| GC034005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| SEZIONE VIII | | | | | | |
| GC035001 | Interessi passivi art. 96, comma 13 TUIR - verso partecipanti | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN035001 |
| GC035002 | Interessi passivi art. 96, comma 13 TUIR - verso | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN035002 |
| GC036001 | Interessi passivi art. 96, comma 14 TUIR - Eccedenza di interessi passivi | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN036001 |
| GC036002 | Interessi passivi art. 96, comma 14 TUIR - Eccedenza di ROL | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN036002 |
| GC036003 | Eccedenza di interessi attivi | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN036003 |
| GC037001 | Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN037001 |
| GC037002 | Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a GN037002 |
| I controlli indicati nei campi del rigo GC38 si intendono validi per i righi da GC39 a GC40 | | | | | | |
| GC038001 | Codice fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| GC038002 | Data operazione straordinaria | DT | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere compreso tra B62 e B63 | |
| GC039001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| GC039002 | Data operazione straordinaria | DT | | | | |
| GC040001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| GC040002 | Data operazione straordinaria | DT | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| QUADRO NI - Interruzione della tassazione di gruppo | | | | | | |
| Sez. I - Attribuzione dei versamenti eccedenti il proprio obbligo | | | | | | |
| NI000001 | Cessazione tassazione di gruppo | DT | | SI | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato nel quadro | |
| NI001001 | Totale I acconto versato | NP | | SI | Deve essere uguale a NI001002 + NI003003 + NI004003 + NI005003 + NI006003 + NI007003 di tutti i moduli presenti | |
| NI001002 | I acconto imputato al gruppo | NP | | SI | | |
| NI002001 | Totale II acconto versato | NP | | SI | Deve essere uguale a NI002002 + NI003004 + NI004004 + NI005004 + NI006004 + NI007004 di tutti i moduli presenti | |
| NI002002 | II acconto imputato al gruppo | NP | | SI | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo NI3 si intendono validi per i righi da NI4 a NI7 | | | | | | |
| NI003001 | Codice fiscale | CN | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo | |
| NI003002 | Data | DT | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo Deve essere maggiore o uguale alla Data di Inizio periodo di imposta (campo 62 del record B) e minore della data di Fine periodo di imposta (campo 63 del record B) | |
| NI003003 | I acconto | NP | | | | |
| NI003004 | II acconto | NP | | | | |
| NI004001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI004002 | Data | DT | | | | |
| NI004003 | I acconto | NP | | | | |
| NI004004 | II acconto | NP | | | | |
| NI005001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI005002 | Data | DT | | | | |
| NI005003 | I acconto | NP | | | | |
| NI005004 | II acconto | NP | | | | |
| NI006001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI006002 | Data | DT | | | | |
| NI006003 | I acconto | NP | | | | |
| NI006004 | II acconto | NP | | | | |
| NI007001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI007002 | Data | DT | | | | |
| NI007003 | I acconto | NP | | | | |
| NI007004 | II acconto | NP | | | | |
| Sez. II - Cessione eccedenze Ires ex art. 43-ter | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo NI8 si intendono validi per i righi da NI9 a NI12 | | | | | | |
| NI008001 | Codice fiscale | CN | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo | |
| NI008002 | Importo | NP | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo | |
| NI009001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI009002 | Importo | NP | | | | |
| NI010001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI010002 | Importo | NP | | | | |
| NI011001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI011002 | Importo | NP | | | | |
| NI012001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI012002 | Importo | NP | | | | |
| NI013001 | Importo complessivo del credito ceduto | NP | | SI | Deve essere uguale a NI008002 + NI009002 + NI010002 + NI011002 + NI012002 di tutti i moduli presenti | |
| Sez. III - Attribuzione delle perdite | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo NI14 si intendono validi per i righi da NI15 a NI18 | | | | | | |
| NI014001 | Codice fiscale | CN | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo | |
| NI014002 | Perdita utilizzabile in misura limitata | NP | | | | |
| NI014003 | Perdita utilizzabile in misura piena | NP | | | | |
| NI015001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI015002 | Perdita utilizzabile in misura limitata | NP | | | | |
| NI015003 | Perdita utilizzabile in misura piena | NP | | | | |
| NI016001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI016002 | Perdita utilizzabile in misura limitata | NP | | | | |
| NI016003 | Perdita utilizzabile in misura piena | NP | | | | |
| NI017001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI017002 | Perdita utilizzabile in misura limitata | NP | | | | |
| NI017003 | Perdita utilizzabile in misura piena | NP | | | | |
| NI018001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| NI018002 | Perdita utilizzabile in misura limitata | NP | | | | |
| NI018003 | Perdita utilizzabile in misura piena | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| QUADRO PN - Imputazione del reddito del trust | | | | | | |
| PN001001 | Legge n. 112/2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a PN001002 | il campo deve essere minore o uguale a (100000 - RN001001 - RN006004) |
| PN001002 | Liberalità | NP | | SI | | PN001002 - PN001001 deve essere minore o uguale a (70000 - RN001001 - RN006004) |
| PN001003 | Reddito | NP | | SI | | Se B12 = 2 e RF063001 è positivo allora il campo deve essere uguale a RF063001 - PN001002 altrimenti se B12 = 3 e RF066001 è positivo allora il campo deve essere uguale a (RF066001 - PN001002) |
| PN002001 | Perdita | NP | | SI | | Se B12 = 2 e RF063001 è negativo allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RF063001)) altrimenti se B12 = 3 e RF066001 è negativo allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RF066001)) Altrimenti il campo deve essere assente |
| PN003001 | Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti) | NP | | SI | | PERCENTUALE = 0,8 Se B66 = 3 o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 se B12 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a PN001003 * PERCENTUALE altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (PN001003 * PERCENTUALE e RF067001) altrimenti il campo deve essere assente |
| PN003002 | Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti) | NP | | SI | | Se B12 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a (PN001003 - PN003001) altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (PN001003 e RF067001) - PN003001 altrimenti il campo deve essere assente |
| PN003003 | Perdite di periodi imposta precedenti | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a PN003001 + PN003002 |
| PN004001 | Start-up | NP | | SI | | A = 1 Se RF066003 è presente allora A = valore assoluto di (RF066001) / valore assoluto di (RF066003) Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - RN006005) e se positivo(PN001003 - PN003003 - RS184003 * A)) |
| PN004002 | ACE | NP | | SI | | Impostare A = 1 Se RF066003 è presente allora A = valore assoluto di (RF066001) / valore assoluto di (RF066003) Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo (RS113012 - RN006006) e se positivo(PN001003 - PN003003 - PN004001 - RS184003 * A)) |
| PN004003 | Deduzione per erogazioni liberali terzo settore | NP | | SI | | Impostare A = 1 Se RF066003 è presente allora A = valore assoluto di (RF066001) / valore assoluto di (RF066003) Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo (RS290001 + RS290002 + RS290003 + RS290004 + RS290005 - RN006010) e se positivo(PN001003 - PN003003 - PN004001 - PN004002 - RS184003 * A)) |
| PN004004 | Proventi esenti | NP | | SI | | Se PN002001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a PN002001 altrimenti il campo deve essere assente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| PN004005 | Reddito o perdita da imputare | NU | | SI | <p>Impostare A = 1 Se RF066003 è presente allora A = valore assoluto di (RF066001) / valore assoluto di (RF066003)</p> <p>Se RS184003 > 0 allora B = maggiore tra ((PN001003 - PN002001 - PN003003 - PN004001 - PN004002 - PN004003 + PN004004) e RS184003*A)</p> <p>Altrimenti se RS184003 = 0 allora B = PN001003 - PN002001 - PN003003 - PN004001 - PN004002 - PN004003 + PN004004</p> <p>C = B + (maggiore tra (RN006002 - RN006005 - RN006006 - RN006010 e RS184003 *(1-A) + RS174004 - RN006011)</p> <p>Se B12 = 2 allora il campo deve essere uguale a B + RS174004 Se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale a C</p> | |
| PN005002 | Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire | NP | | SI | | <p>Se B12 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS075008 + RS075009 + RS076008 + RS076009 di tutti i moduli + CE026001 + RF068003</p> <p>Altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS075008 + RS075009 + RS076008 + RS076009 di tutti i moduli + CE026001 + RF068003 - RN013001</p> <p>Altrimenti il campo deve essere assente</p> |
| PN006001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale | NP | | SI | | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente |
| PN006002 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN006001 - RN003001) |
| PN006003 | imposte assolute da controllate estere - Totale | NP | | SI | | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente |
| PN006004 | imposte assolute da controllate estere - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN006003 - RN003002) |
| PN007001 | Altri crediti di imposta - Totale | NP | | SI | | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente |
| PN007002 | Altri crediti di imposta - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (PN007001 - RN014010) |
| PN008002 | Ritenute - Quote da attribuire | NP | | SI | | |
| PN009001 | Acconti - Totali | NP | | SI | | |
| PN009002 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| PN009003 | Acconti - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (PN009001 - RN022006) |
| PN009004 | Recupero imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS462001 + RL004010 + RF068009 - RN022004 | |
| PN010001 | Aiuto alla crescita economica | NP | | SI | | <p>Se B12=2 allora il campo deve essere uguale a (RS113012 - PN004002)</p> <p>Se B12=3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS113012 - RN006006 - PN004002)</p> |
| PN010002 | Start-up | NP | | SI | | <p>Se B12 = 2 allora il campo deve essere uguale a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - PN004001)</p> <p>Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - PN004001 - RN006005)</p> |
| PN010003 | Redditi rateizzabili | NP | | SI | <p>Se B12 = 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR002002 e PN004005)</p> <p>Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (TR002002 e PN004005)</p> | |
| PN010004 | Redditi Campione d'Italia | NP | | SI | <p>Impostare RED_CI = (RS411001 + RS411002 + RS411003) - ABBATTIMENTO_CI (calcolato nel rigo RF63)</p> <p>Se B12 = 2 allora il campo deve essere uguale a RED_CI altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RED_CI</p> | |
| PN010005 | ZES | NP | | SI | <p>Impostare RTZ = RS493001 + RS493002</p> <p>Se B12 = 2 allora il campo deve essere uguale a RTZ altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RTZ</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| PN010006 | Recupero ACE innovativa | NP | | | Se B12 = 2 allora il campo deve essere uguale a RS113016 di tutti i moduli altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale alla somma di RS113016 di tutti i moduli | |
| PN011001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere assente |
| PN012001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24 | NP | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere assente |
| PN013001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari | NP | | SI | | Se B12 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a (PN011001 - PN012001) Altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale a RN021001 |
| PN014001 | Eccedenza da utilizzare | NP | | SI | | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere uguale a (PN011001 - (PN012001 + PN013001)) altrimenti il campo deve essere assente |
| I controlli indicati nei campi del rigo PN15 si intendono validi per i righi da PN16 a PN18 | | | | | | |
| PN015001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R8, S1 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere unico per ogni valore del campo PN015002 su tutti i moduli | |
| PN015002 | Anno di riferimento | DA | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere minore o uguale a 2023 | |
| PN015003 | Importo ceduto | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| PN016001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R8, S1 | | | |
| PN016002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN016003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN017001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R8, S1 | | | |
| PN017002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN017003 | Importo ceduto | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| PN018001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R8, S1 | | | |
| PN018002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN018003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| sezione V – Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo PN19 si intendono validi per i righi da PN20 a PN21 | | | | | | |
| PN019001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| PN019002 | Anno | DA | Vale da 2004 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| PN019003 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN019004 | Art.165, c.5 | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a PN019005 |
| PN019005 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN019006 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| PN020001 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN020002 | Anno | DA | | | | |
| PN020003 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN020004 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN020005 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN020006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| PN021001 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN021002 | Anno | DA | | | | |
| PN021003 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN021004 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN021005 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN021006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo PN22 si intendono validi per i righi da PN23 a PN26 | | | | | | |
| PN022001 | Anno di formazione | DA | Vale da 2010 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | Se il quadro CE è assente allora il campo deve essere assente |
| PN022002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| PN022003 | Nazionale | NU | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e PN022004 è assente allora il campo deve essere presente | |
| PN022004 | Estera | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e PN022003 è assente allora il campo deve essere presente | |
| PN022005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| PN023001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| PN023002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN023003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN023004 | Estera | NP | | | | |
| PN023005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| PN024001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| PN024002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN024003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN024004 | Estera | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| PN024005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo PN27 si intendono validi per i righi da PN28 a PN30 | | | | | | |
| PN027001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e PN027002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| PN027002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN027003 | Partecipazione | PC | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| PN027004 | Importo imputato | NU | | | | (PN027004 + PN028004 + PN029004 + PN030004 di tutti i moduli) deve essere uguale a PN004005 + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato) Se PN027003 è presente allora il campo deve essere uguale a PN004005 * PN027003 / 100 Se PN027003 è assente allora il campo deve essere uguale a PN004005 / (il numero di righe compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti) |
| PN028001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN028002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN028003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN028004 | Importo imputato | NU | | | | |
| PN029001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN029002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN029003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN029004 | Importo imputato | NU | | | | |
| PN030001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN030002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN030003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN030004 | Importo imputato | NU | | | | |
| PN031001 | Reddito | NP | | SI | | |
| PN031002 | Imposte sul reddito dell'anno | NP | | SI | | |
| PN031003 | Imposte sul reddito degli anni precedenti | NP | | SI | | |
| PN031004 | Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti | NP | | SI | | |
| QUADRO RA - Reddito dei terreni | | | | | | |
| Se non è ENTE_NON_RES allora il quadro deve essere assente | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RA1 si intendono validi per i righi da RA2 a RA51 | | | | | | |
| RA001001 | Reddito dominicale | NP | | | | I valori delle colonne da 1 a 8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. |
| RA001002 | Titolo | N1 | Vale da 1 a 4 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA001004 | Giorni di possesso | NP | Vale da 1 a 729 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001005 | Percentuale di possesso | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA001007 | Casi particolari | N1 | Vale 2, 3, 4 o 6 | | | |
| RA001008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA001009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche. |
| RA001010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche. |
| RA002001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA002002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA002003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA002004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA002005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA002006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA002007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA002008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA002009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RA002010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA003001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA003002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA003003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA003004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA003005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA003006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA003007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA003008 | Casella continuazione | CB | | | | |
| RA003009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA003010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA004001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA004002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA004003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA004004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA004005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA004006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA004007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA004008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA004009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA004010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA005001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA005002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA005003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA005004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA005005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA005006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA005007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA005008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA005009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA005010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA006001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA006002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA006003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA006004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA006005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA006006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA006007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA006008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA006009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA006010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA007001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA007002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA007003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA007004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA007005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA007006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA007007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA007008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA007009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA007010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA008001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA008002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA008003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA008004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA008005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA008006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA008007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA008008 | Continuazione | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RA008009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA008010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA009001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA009002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA009003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA009004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA009005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA009006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA009007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA009008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA009009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA009010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA010001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA010002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA010003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA010004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA010005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA010006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA010007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA010008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA010009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA010010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA011001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA011002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA011003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA011004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA011005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA011006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA011007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA011008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA011009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA011010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA012001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA012002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA012003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA012004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA012005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA012006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA012007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA012008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA012009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA012010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA013001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA013002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA013003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA013004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA013005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA013006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA013007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA013008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA013009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA013010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA014001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA014002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA014003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA014004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA014005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RA014006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA014007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA014008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA014009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA014010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA015001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA015002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA015003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA015004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA015005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA015006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA015007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA015008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA015009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA015010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA016001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA016002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA016003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA016004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA016005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA016006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA016007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA016008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA016009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA016010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA017001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA017002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA017003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA017004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA017005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA017006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA017007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA017008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA017009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA017010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA018001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA018002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA018003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA018004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA018005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA018006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA018007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA018008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA018009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA018010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA019001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA019002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA019003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA019004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA019005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA019006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA019007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA019008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA019009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA019010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA020001 | Reddito dominicale | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RA020002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA020003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA020004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA020005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA020006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA020007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA020008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA020009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA020010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA021001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA021002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA021003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA021004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA021005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA021006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA021007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA021008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA021009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA021010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA022001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA022002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA022003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA022004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA022005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA022006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA022007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA022008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA022009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA022010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA023001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA023002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA023003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA023004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA023005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA023006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA023007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA023008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA023009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA023010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA024001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA024002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA024003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA024004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA024005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA024006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA024007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA024008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA024009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA024010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA025001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA025002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA025003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA025004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA025005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA025006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA025007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA025008 | Continuazione | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RA025009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA025010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA026001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA026002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA026003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA026004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA026005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA026006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA026007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA026008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA026009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA026010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA027001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA027002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA027003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA027004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA027005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA027006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA027007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA027008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA027009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA027010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA028001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA028002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA028003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA028004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA028005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA028006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA028007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA028008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA028009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA028010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA029001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA029002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA029003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA029004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA029005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA029006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA029007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA029008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA029009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA029010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA030001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA030002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA030003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA030004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA030005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA030006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA030007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA030008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA030009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA030010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA031001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA031002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA031003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA031004 | Giorni di possesso | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RA031005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA031006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA031007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA031008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA031009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA031010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA032001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA032002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA032003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA032004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA032005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA032006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA032007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA032008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA032009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA032010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA033001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA033002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA033003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA033004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA033005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA033006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA033007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA033008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA033009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA033010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA034001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA034002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA034003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA034004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA034005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA034006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA034007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA034008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA034009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA034010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA035001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA035002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA035003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA035004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA035005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA035006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA035007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA035008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA035009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA035010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA036001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA036002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA036003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA036004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA036005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA036006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA036007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA036008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA036009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RA036010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA037001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA037002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA037003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA037004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA037005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA037006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA037007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA037008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA037009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA037010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA038001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA038002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA038003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA038004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA038005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA038006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA038007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA038008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA038009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA038010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA039001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA039002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA039003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA039004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA039005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA039006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA039007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA039008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA039009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA039010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA040001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA040002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA040003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA040004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA040005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA040006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA040007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA040008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA040009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA040010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA041001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA041002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA041003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA041004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA041005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA041006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA041007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA041008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA041009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA041010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA042001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA042002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA042003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA042004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA042005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RA042006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA042007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA042008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA042009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA042010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA043001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA043002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA043003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA043004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA043005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA043006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA043007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA043008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA043009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA043010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA044001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA044002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA044003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA044004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA044005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA044006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA044007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA044008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA044009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA044010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA045001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA045002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA045003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA045004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA045005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA045006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA045007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA045008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA045009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA045010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA046001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA046002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA046003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA046004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA046005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA046006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA046007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA046008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA046009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA046010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA047001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA047002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA047003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA047004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA047005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA047006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA047007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA047008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA047009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA047010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA048001 | Reddito dominicale | NP | | | | |

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

QUADRO RB - Reddito dei fabbricati

Se non è ENTE_NON_RES allora il quadro deve essere assente

Sezione I - Reddito dei fabbricati

I controlli indicati nei campi del rigo RB1 si intendono validi per i rigi da RB2 a RA34

| | | | | | | |
|----------|-----------------------------|----|----------------------------|--|--|---|
| RB001001 | Rendita catastale | NP | | | | I valori delle colonne da 1 a 12 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 se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001003 | Giorni di possesso | NP | Vale da 1 a 729 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB001006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB001008 | Casi particolari | N1 | Vale 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8 | | | |
| RB001009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB001010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB001011 | Codice Comune | AN | | | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| RB002008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB002009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB002010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB002011 | 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 | | | | |
| RB003008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB003009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB003010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB003011 | 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 | | | | |
| RB004008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB004009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB004010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB004011 | 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 | | | | |
| RB005008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB005009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB005010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB005011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB006001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB006002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB006003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB006004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB006005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB006006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB006008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB006009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB006010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB006011 | 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 | | | | |
| RB007008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB007009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB007010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB007011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB008001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB008002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB008003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB008004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB008005 | Immobili storici | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RB008006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB008008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB008009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB008010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB008011 | 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 | | | | |
| RB009008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB009009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB009010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB009011 | 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 | | | | |
| RB010008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB010009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB010010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB010011 | 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 | | | | |
| RB011008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB011009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB011010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB011011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB012001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB012002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB012003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB012004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB012005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB012006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB012008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB012009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB012010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB012011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB013001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB013002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB013003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB013004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB013005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB013006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB013008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB013009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB013010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB013011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB014001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB014002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB014003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB014004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB014005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB014006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB014008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB014009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB014010 | Imponibile | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RB014011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB015001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB015002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB015003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB015004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB015005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB015006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB015008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB015009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB015010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB015011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB016001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB016002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB016003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB016004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB016005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB016006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB016008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB016009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB016010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB016011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB017001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB017002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB017003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB017004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB017005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB017006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB017008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB017009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB017010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB017011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB018001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB018002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB018003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB018004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB018005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB018006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB018008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB018009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB018010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB018011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB019001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB019002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB019003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB019004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB019005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB019006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB019008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB019009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB019010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB019011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB020001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB020002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB020003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB020004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB020005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB020006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB020008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB020009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB020010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB020011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB021001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB021002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB021003 | Giorni di possesso | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RB021004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB021005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB021006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB021008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB021009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB021010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB021011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB022001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB022002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB022003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB022004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB022005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB022006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB022008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB022009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB022010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB022011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB023001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB023002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB023003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB023004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB023005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB023006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB023008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB023009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB023010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB023011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB024001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB024002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB024003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB024004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB024005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB024006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB024008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB024009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB024010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB024011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB025001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB025002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB025003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB025004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB025005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB025006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB025008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB025009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB025010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB025011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB026001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB026002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB026003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB026004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB026005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB026006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB026008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB026009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB026010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB026011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB027001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB027002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB027003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB027004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB027005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB027006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB027008 | Casi particolari | N1 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RB027009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB027010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB027011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB028001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB028002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB028003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB028004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB028005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB028006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB028008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB028009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB028010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB028011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB029001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB029002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB029003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB029004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB029005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB029006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB029008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB029009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB029010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB029011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB030001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB030002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB030003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB030004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB030005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB030006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB030008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB030009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB030010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB030011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB031001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB031002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB031003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB031004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB031005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB031006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB031008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB031009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB031010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB031011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB032001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB032002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB032003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB032004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB032005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB032006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB032008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB032009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB032010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB032011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB033001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB033002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB033003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB033004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB033005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB033006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB033008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB033009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB033010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB033011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB034001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB034002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|------------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RB034003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB034004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB034005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB034006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB034008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB034009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB034010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB034011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB035010 | Totale | NP | | SI | E' uguale alla somme degli importi di col. 10 riportati ai rigi da RB1 a RB34 di tutti i moduli. | |
| Sezione II - Dati relativi ai contratti di locazione | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RB36 si intendono validi anche per i rigi da RB37 a RB38 | | | | | | |
| RB036001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo | |
| RB036002 | Mod. N. | NP | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo | |
| RB036003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente | |
| RB036004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 1T, 3, 3A, 3B, 3T | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente |
| RB036A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente | |
| RB036B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | Può essere presente solo se il rigo risulta compilato. | |
| RB036006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente | |
| RB036007 | Codice identificativo contratto | AN | | | Il campo deve essere lungo 17 caratteri Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti le colonne da 3 a 6 e colonna 8 | |
| RB036008 | Contratti non superiori a 30 gg | CB | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB036003 a RB036007 Alternativo ai campi da 3 a 7 | |
| RB036009 | Anno dich. ICI/IMU | DA | | | | |
| RB037001 | N. di rigo | NP | | | | |
| RB037002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB037003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB037004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037007 | Codice identificativo contratto | AN | | | | |
| RB037008 | Contratti non superiori a 30 gg | CB | | | | |
| RB037009 | Anno dich. ICI/IMU | DA | | | | |
| RB038001 | N. di rigo | NP | | | | |
| RB038002 | Mod. N. | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RB038003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB038004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB038A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB038B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB038006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB038007 | Codice identificativo contratto | AN | | | | |
| RB038008 | Contratti non superiori a 30 gg | CB | | | | |
| RB038009 | Anno dich. ICI/IMU | DA | | | | |
| QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa | | | | | | |
| RF001001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO | SI | | Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro |
| RF001002 | Cause di esclusione dall'applicazione degli ISA | N2 | Vale da 1 a 7, da 10 a 14 | SI | Se B72 = 0 allora 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 e il presente campo non è compilato oppure vale 7 o 14, 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 [ISA] | NP | | SI | | |
| RF003001 | Opzioni - IAS | CB | | | | |
| RF003002 | Opzioni - Rimanenze | CB | | | Se RF003001 è assente allora il campo deve essere assente | |
| RF003003 | Opzioni - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale | CB | | | Se RF003001 è assente allora il campo deve essere assente | |
| RF004001 | Utile | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RF005001 | |
| RF005001 | Perdita | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RF004001 | |
| 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 | | | Il campo deve essere uguale a RF006001 + RF006002 + RF006003 | |
| RF007001 | Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2) | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS127001 |
| RF007002 | Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2) | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF007001 | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS127001 + RS127002 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF008001 | Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b)) | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS129001 |
| RF009001 | Reddito determinato con criteri non analitici | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a (se positivo(RJ015001)) |
| 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 | NP | | | | Se RF010001 è assente allora il campo deve essere assente |
| RF012001 | Ricavi - ulteriori componenti positivi ai fini ISA | NP | | | | |
| RF012002 | Ricavi non annotati | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a 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 | | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a (se positivo(RF121003 - RF118002)) |
| RF015002 | Interessi passivi indeducibili | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF015001 | |
| RF016001 | Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1) | NP | | | | |
| RF017001 | Erogazioni liberali | NP | | | | |
| RF017002 | Oneri di utilità sociale | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF021001 + RF021002 | |
| RF022001 | Variazioni ex artt. 118 e 123 | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF022002 | Variazioni ex artt. 118 e 123 | NP | | | | |
| RF022003 | Variazioni ex artt. 118 e 123 | NP | | | | |
| RF022004 | Variazioni ex artt. 118 e 123 | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF022001 + RF022002 + RF022003 | |
| 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 | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF023001 + RF023002 | |
| 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 | | | | |
| RF025003 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF025001 + RF025002 | |
| RF026001 | Variazione riserva sinistri (art. 111 comma 3) | NP | | | | |
| RF026002 | Variazione riserva sinistri (di cui art. 111, comma 1 bis) | NP | | | | |
| RF026003 | Variazione riserva sinistri e ramo vita(art. 111) | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF026001 + RF026002 | |
| 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 e d.lgs. n. 139/2015 - Rimanenze | NP | | | | |
| RF030002 | Applicazione IAS/IFRS e d.lgs. n. 139/2015 - Opere, forniture e servizi | NP | | | | |
| RF030003 | Applicazione IAS/IFRS e d.lgs. n. 139/2015 | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF030001 + RF030002 | |
| | I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RF31 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF31 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 | | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------------------------|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF031001 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | Se B63 = 31/12/2022 allora i codici 70 e 71 non possono essere utilizzati |
| 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 | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031003 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031004 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031005 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031006 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031007 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031008 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031009 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031010 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031011 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031012 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031013 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031014 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031015 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031016 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031017 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031018 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031019 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031020 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|--|----------------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RF031021 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031022 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031023 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031024 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031025 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031026 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031027 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031028 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031029 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031030 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031031 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031032 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031033 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031034 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | Se il campo codice vale 12 deve essere uguale in valore assoluto a RF105001 se negativo |
| RF031035 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031036 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031037 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031038 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031039 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031040 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF031041 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031042 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031043 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031044 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031045 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031046 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031047 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031048 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031049 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031050 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031051 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031052 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031053 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | | | |
| RF031054 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031055 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | | Il campo 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 + RF031046 + RF031048 + RF031050 + RF031052 + RF031054 | |
| RF032001 | Totale delle variazioni in aumento | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF007002 + RF008001 + RF009001 + RF010001 + RF011001 + RF012002 + RF013001 + RF014001 + RF015002 + RF016001 + RF017002 + RF018001 + RF019002 + RF020001 + RF021003 + RF022004 + RF023003 + RF024001 + RF025003 + RF026003 + RF027001 + RF028001 + RF030003 + RF031055 | |
| RF034001 | Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2) | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF034002 | Se il modulo = 1 allora Il campo deve essere uguale a RS126001 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 allora il campo deve essere uguale a RS126001 + RS126002 |
| 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 allora il campo deve essere uguale a RS128001 |
| RF036001 | Utili da partecipazione | NP | | | | |
| RF037001 | Perdita delle imprese marittime determinata forfaitariamente | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RJ015001)) |
| RF038001 | Dividendi derivanti da utili formati in regime di trasparenza | NP | | | | |
| RF039001 | Proventi degli immobili di cui al rigo RF10 | NP | | | | Se RF010001 è assente allora il campo deve essere assente |
| 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 | | | | |
| RF041001 | Quota delle svalutazioni e delle perdite su crediti | NP | | | | |
| RF042001 | Quote deducibili riserva sinistri - presente periodo | NP | | | | |
| RF042002 | Quote deducibili riserva sinistri - periodi precedenti | NP | | | | |
| RF042003 | Quote deducibili riserva sinistri - Riserve tecniche | NP | | | | |
| RF042004 | Variazione riserva sinistri e ramo vita | NP | | | il campo deve essere maggiore o uguale a RF042001 + RF042002 + RF042003 | |
| RF043001 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui) | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale 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 | | | il campo deve essere maggiore o uguale a RF043002 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF046002 | |
| RF046002 | Plusvalenze relative a partecipazioni | NP | | | | |
| RF047001 | Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | | |
| RF047002 | Utili derivanti dalla partecipazione in società ed enti di cui all'art. 73, comma 1, lett. a), b), e c) e d), del TUIR | NP | | | | |
| RF047003 | Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF047001 + RF047002 | |
| RF048001 | Utili distribuiti da soggetti residenti o localizzati in stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | | |
| RF050001 | Reddito esente e detassato - Patent Box | NP | | | | |
| RF050002 | Reddito esente e detassato - Ruling | NP | | | | |
| RF050003 | Documentazione | NP | | | | |
| RF050004 | Utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad apposita riserva indivisibile | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| RF050005 | Utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad aumento gratuito del capitale sociale | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| RF050006 | Navi registro internazionale | NP | | | | |
| RF050007 | Navi registro internazionale/ Plusvalenza | NP | | | | |
| RF050008 | Navi/Pesca | NP | | | | |
| RF050009 | Finanza etica e sostenibile | NP | | | | |
| RF050010 | Reddito esente o detassato | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF050001 + RF050002 + RF050003 + RF050004 + RF050005 + RF050006 + RF050007 + RF050008 + RF050009 | |
| RF053001 | Applicazione IAS/IFRS e d.lgs. n. 139/2015 - Rimanenze | NP | | | | |
| RF053002 | IFRS9 | NP | | | | |
| RF053003 | Applicazione IAS/IFRS e d.lgs. n. 139/2015 | NP | | | il campo deve essere maggiore o uguale a RF053001 + RF053002 | |
| RF054001 | Rimanenze e spese ultrannuali contabilizzate in misura superiore a quelle determinate ai sensi del TUIR (artt. 92 e 93) | NP | | | | |
| I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RF55 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF55 | | | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF055001 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non possono essere utilizzati i codici 29, 70, 77, 88 | Il codice 8 non può essere presente se non è compilato il campo RF009001 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 possono essere presenti solo se è presente il codice 70 nel rigo RF031 Se B63 = 31/12/2022 allora i codici da 91 a 94 non possono essere utilizzati |
| RF055002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | Se il campo codice vale 13 e RF122002 è assente, non può essere superiore a RF118002 - RF121003 se tale differenza è maggiore di zero Se il campo codice vale 27 e RF105001 è maggiore di zero deve essere uguale a RF105001 |
| RF055003 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055009 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055010 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055011 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055012 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055013 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055014 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF055015 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055016 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055017 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055018 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055019 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055020 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055021 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055022 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055023 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055024 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055025 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055026 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055027 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055028 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055029 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055030 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|----------------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RF055031 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055032 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055033 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055034 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055035 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055036 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055037 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055038 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055039 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055040 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055041 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055042 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055043 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055044 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055045 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42 , da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055046 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF055047 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055048 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055049 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055050 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055051 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055052 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055053 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 88, 89, da 91 a 94 o 99 | | | |
| RF055054 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055055 | Totale altre variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo 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 + RF055046 + RF055048 + RF055050 + RF055052 + RF055054 | |
| RF056001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF034002 + RF035001 + RF036001 + RF037001 + RF038001 + RF039001 + RF040001 + RF041001 + RF042004 + RF043003 + RF044001 + RF045001 + RF046002 + RF047003 + RF048001 + RF050010 + RF053003 + RF054001 + RF055055 | |
| RF057001 | Somma algebrica | NU | | | Il campo deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF032001 - RF056001 | |
| RF058001 | Redditi da partecipazione - art. 5 T.U.I.R. | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS100002 |
| RF058002 | Redditi da partecipazione - società art 115 T.U.I.R. | NP | | | | |
| RF058003 | Reddito minimo | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF058001 + RF058002 | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS100001 |
| RF058004 | Totale redditi da partecipazione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF058001 + RF058002 | |
| RF059001 | Perdite da partecipazione - art. 5 T.U.I.R. | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RF059002 | Perdite da partecipazione - società art 115 T.U.I.R. | NP | | | | |
| RF059003 | Totale perdite da partecipazione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF059001 + RF059002 | |
| RF060001 | Perdite non compensate | NP | | | Se RF058003 è presente e RF058003 è uguale a RF060002 allora il campo deve essere uguale a (se positivo(RF059003 - (RF057001 +RF058004 - RF058003))) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RF060002 | Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita) | NU | | | Se RF058003 è assente allora il campo deve essere uguale a RF057001 + RF058004 - RF059003 altrimenti se RF058003 è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra(RF058003 e RF057001 + RF058004 - RF059003) | |
| RF061001 | Erogazioni liberali | NP | | | | se RF060002 è maggiore di zero e RF058003 è assente allora il campo deve essere minore o uguale a RF060002 se RF060002 è maggiore di zero e RF058003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (se positivo(RF060002 - RF058003)) se RF060002 <= 0 allora il campo deve essere assente |
| RF063001 | Reddito (o perdita) | NU | | | Impostare ABBATTIMENTO_CI = RS410001 * 0,30 se ABBATTIMENTO_CI < 26000 allora ABBATTIMENTO_CI = minore tra (RS410001 e 26000) Se (RF060002 - RF061001) > 0 allora il campo deve essere uguale a RF060002 - RF061001 - RF065001 - ABBATTIMENTO_CI altrimenti il campo deve essere uguale a RF060002 - RF061001 - ABBATTIMENTO_CI | |
| RF065001 | Ace della stabile organizzazione che ha optato per la Branch exemption | NP | | | Il rigo non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro B = al valore del campo RS113012 del modulo in cui RS113015 è uguale a RF130002 del corrente modulo Se (RF060002 - RF061001) > 0 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra(RF060002 - RF061001 e B) | |
| RF066001 | Reddito imponibile o perdita - da riportare nel quadro PN | NU | | SI | | Il campo deve essere uguale a RF066003 - RF066002 |
| RF066002 | Reddito imponibile o perdita - da riportare nel quadro RN | NU | | SI | | |
| RF066003 | Reddito imponibile o perdita - Totale | NU | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale a RF063001 altrimenti il campo deve essere assente |
| RF067001 | Perdite di periodi imposta precedenti - da riportare nel quadro PN | NP | | SI | | |
| RF067002 | Perdite di periodi imposta precedenti - da riportare nel quadro RN | NP | | SI | | |
| RF067003 | Perdite di periodi imposta precedenti - Totale | NP | | SI | | Se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale a RF067001 + RF067002 altrimenti il campo deve essere assente |
| RF068001 | Situazione | N1 | Vale 1, 2 o 3 | SI | | |
| RF068002 | Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | |
| RF068003 | Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | |
| RF068004 | Altri crediti | NP | | SI | | |
| RF068005 | Ritenute | NP | | SI | | |
| RF068006 | Ecceденze di imposta di società trasparenti | NP | | SI | | |
| RF068007 | Acconti versati da società trasparenti | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF068008 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| RF068009 | Recupero imposte sostitutive | NP | | SI | | |
| RF070001 | Proventi e altri componenti positivi | NP | | SI | | |
| RF070002 | Proventi e altri componenti positivi | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RF070001 * 0,03 | |
| RF071001 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | |
| RF072001 | Perdite scomputabili | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RF070002 + RF071001 Il campo deve essere minore o uguale a RF060001 |
| RF073001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Se RF070002 è presente o RF071001 è presente allora il campo deve essere uguale a (se positivo(RF060001 - RF072001)) |
| RF073002 | Reddito imponibile | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RF070002 + RF071001 - RF072001 |
| Determinazione del reddito esente delle SIIQ | | | | | | |
| RF096001 | Utile | NP | | SI | il campo deve essere alternativo a RF097001 | |
| RF097001 | Perdita | NP | | SI | il campo deve essere alternativo a RF096001 | |
| RF098001 | Componenti positivi extracontabili - Ammortamenti | NP | | SI | | |
| RF098002 | Componenti positivi extracontabili - Altre rettifiche | NP | | SI | | |
| RF098003 | Componenti positivi extracontabili - Accantonamenti | NP | | SI | | |
| RF098004 | Componenti positivi extracontabili - Totale | NP | | SI | | |
| RF099001 | Variazioni in aumento - rigo | AN | Vale RF7 o RF8 o RF9 o RF10 o RF11 o RF12 o RF13 o RF14 o RF15 o RF16 o RF17 o RF18 o RF19 o RF20 o RF21 o RF22 o RF23 o RF24 o RF25 o RF26 o RF27 o RF28 o RF29 o RF30 | SI | Se RF099002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF099002 | Variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF099001 è presente allora il campo deve essere presente | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099001 |
| RF099003 | Variazioni in aumento - rigo | AN | Vale RF7 o RF8 o RF9 o RF10 o RF11 o RF12 o RF13 o RF14 o RF15 o RF16 o RF17 o RF18 o RF19 o RF20 o RF21 o RF22 o RF23 o RF24 o RF25 o RF26 o RF27 o RF28 o RF29 o RF30 | SI | Se RF099004 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF099004 | Variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF099003 è presente allora il campo deve essere presente | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099003 |
| RF099005 | Variazioni in aumento - rigo | AN | Vale RF7 o RF8 o RF9 o RF10 o RF11 o RF12 o RF13 o RF14 o RF15 o RF16 o RF17 o RF18 o RF19 o RF20 o RF21 o RF22 o RF23 o RF24 o RF25 o RF26 o RF27 o RF28 o RF29 o RF30 | SI | Se RF099006 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF099006 | Variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF099005 è presente allora il campo deve essere presente | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099005 |
| RF099007 | Variazioni in aumento - rigo | AN | Vale RF7 o RF8 o RF9 o RF10 o RF11 o RF12 o RF13 o RF14 o RF15 o RF16 o RF17 o RF18 o RF19 o RF20 o RF21 o RF22 o RF23 o RF24 o RF25 o RF26 o RF27 o RF28 o RF29 o RF30 | SI | Se RF099008 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF099008 | Variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF099007 è presente allora il campo deve essere presente | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF099007 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------------------------|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF099009 | Totale variazioni in aumento | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RF099002 + RF099004 + RF099006 + RF099008 | |
| RF100001 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8, da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50,51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | SI | Se RF100002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100002 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF100001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100003 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8, da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50,51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | SI | Se RF100004 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100004 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF100003 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100005 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8, da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50,51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | SI | Se RF100006 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100006 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF100005 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100007 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8, da 10 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50,51, 52, da 56 a 60, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71 o 99 | SI | Se RF100008 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100008 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Se RF100007 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF100009 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RF100002 + RF100004 + RF100006 + RF100008 | |
| RF101001 | Totale variazioni in aumento | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RF099009 + RF100009 | |
| RF102001 | Variazioni in diminuzione - codice | AN | Vale RF34 o RF35 o RF36 o RF37 o RF38 o RF39 o RF40 o RF41 o RF42 o RF43 o RF44 o RF45 o RF46 o RF47 o RF48 o RF50 o RF52 o RF53 o RF54 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF102002 | Variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102001 |
| RF102003 | Variazioni in diminuzione - codice | AN | Vale RF34 o RF35 o RF36 o RF37 o RF38 o RF39 o RF40 o RF41 o RF42 o RF43 o RF44 o RF45 o RF46 o RF47 o RF48 o RF50 o RF52 o RF53 o RF54 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF102004 | Variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102003 |
| RF102005 | Variazioni in diminuzione - codice | AN | Vale RF34 o RF35 o RF36 o RF37 o RF38 o RF39 o RF40 o RF41 o RF42 o RF43 o RF44 o RF45 o RF46 o RF47 o RF48 o RF50 o RF52 o RF53 o RF54 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF102006 | Variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102005 |
| RF102007 | Variazioni in diminuzione - codice | AN | Vale RF34 o RF35 o RF36 o RF37 o RF38 o RF39 o RF40 o RF41 o RF42 o RF43 o RF44 o RF45 o RF46 o RF47 o RF48 o RF50 o RF52 o RF53 o RF54 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| RF102008 | Variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | Non può essere superiore all'importo presente nel rispettivo rigo il cui codice è indicato in RF102007 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF102009 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RF102002 + RF102004 + RF102006 + RF102008. | |
| RF103001 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 89, da 91 a 94 o 99 | SI | Se RF103002 è presente allora il campo deve essere presente Non possono essere utilizzati i codici 29, 70 e 77 | |
| RF103002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Se RF103001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF103003 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 89, da 91 a 94 o 99 | SI | Se RF103004 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF103004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Se RF103003 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF103005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 89, da 91 a 94 o 99 | SI | Se RF103006 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF103006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Se RF103005 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF103007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 89, da 91 a 94 o 99 | SI | Se RF103008 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF103008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | Se RF103007 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RF103009 | Totale altre variazioni in diminuzione | NP | Vale da 1 a 8, da 11 a 22,24, 25, da 27 a 34, 37,38, da 40 a 42, da 46 a 50, 51, 52, 53, da 55 a 65, 67, 70, 71, 73, da 75 a 82, 85, 86, 89, da 91 a 94 o 99 | SI | Il campo deve essere uguale a RF103002 + RF103004 + RF103006 + RF103008 | |
| RF104001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RF102009 + RF103009 | |
| RF105001 | Reddito o perdita | NU | | SI | Il campo deve essere uguale a RF096001 - RF097001 + RF098004 + RF101001 - RF104001 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|----------------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| Prospetto interessi passivi non deducibili | | | | | | |
| RF118001 | Interessi passivi | NP | | | | |
| RF118002 | Interessi passivi precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RF118003 | Interessi attivi | NP | | | | |
| RF118004 | Interessi attivi precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RF118005 | Interessi passivi direttamente deducibili | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RF118001 + RF118002 e RF118003 + RF118004) | |
| RF118006 | Eccedenza interessi passivi | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RF118001 + RF118002 - RF118003 - RF118004) | |
| RF119001 | Risultato operativo lordo - 5° periodo precedente | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| RF119002 | Risultato operativo lordo - 4° periodo precedente | NP | | | | |
| RF119003 | Risultato operativo lordo - 3° periodo precedente | NP | | | | |
| RF119004 | Risultato operativo lordo - 2° periodo precedente | NP | | | | |
| RF119005 | Risultato operativo lordo - Precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RF119006 | Risultato operativo lordo - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RF119007 | Interessi passivi deducibili | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RF119001 + RF119002 + RF119003 + RF119004 + RF119005 + RF119006 * 0,30 e RF118006) | |
| RF120001 | Consolidato - di cui non trasferibile | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF120004 + RF120005 + RF120006 + RF120007 |
| RF120002 | Consolidato - importo trasferito | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a (RF119001 + RF119002 + RF119003 + RF119004 + RF119005 + RF119006 * 0,30 - RF119007) | Se RF120002 è presente allora RF120002 + RF120003 + RF120004 + RF120005 + RF120006 + RF120007 - (RF119001 + RF119002 + RF119003 + RF119004 + RF119005 + RF119006 * 0,30 - RF119007) = 0 |
| RF120003 | Eccedenza di ROL riportabile - presente periodo d'imposta | NP | | | Se RF120002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RF119006 * 0,30 - RF119007) altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (RF119006 * 0,30 - RF119007) | |
| RF120004 | Eccedenza di ROL riportabile - 4° periodo imposta precedente | NP | | | Se RF120002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RF119002 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001)) altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (RF119002 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001)) | |
| RF120005 | Eccedenza di ROL riportabile - 3° periodo imposta precedente | NP | | | Se RF120002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RF119003 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001 - RF119002)) altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (RF119003 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001 - RF119002)) | |
| RF120006 | Eccedenza di ROL riportabile - 2° periodo imposta precedente | NP | | | Se RF120002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RF119004 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001 - RF119002 - RF119003)) altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (RF119004 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001 - RF119002 - RF119003)) | |
| RF120007 | Eccedenza di ROL riportabile - precedente periodo d'imposta | NP | | | Se RF120002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RF119005 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001 - RF119002 - RF119003 - RF119004)) altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (RF119005 - se positivo (RF119007 - RF119006 * 0,30 - RF119001 - RF119002 - RF119003 - RF119004)) | |
| RF121001 | Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili non trasferiti al consolidato | NP | | | | |
| RF121002 | Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili trasferiti al consolidato | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RF121003 | Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RF118006 - RF119007) Il campo deve essere maggiore o uguale a RF121001 + RF121002 | |
| RF121004 | Interessi riportabili - Interessi attivi non deducibili non trasferiti al consolidato | NP | | | | |
| RF121005 | Interessi riportabili - Interessi attivi non deducibili trasferiti al consolidato | NP | | | | |
| RF121006 | Interessi riportabili - Interessi attivi | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RF118003 + RF118004 - RF118002 - RF118001) Il campo deve essere maggiore o uguale a RF121004 + RF121005 | |
| RF122001 | Prestiti ante 17/06/2016 - ROL Residuo | NP | | | | |
| RF122002 | Prestiti ante 17/06/2016 - Interessi passivi | NP | | | | |
| RF122003 | Prestiti ante 17/06/2016 - Interessi passivi deducibili | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RF122001 e RF122002) | |
| RF122004 | Prestiti ante 17/06/2016 - Eccedenza ROL | NP | | | Se B18 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RF122001 - RF122003 altrimenti il campo deve essere uguale a RF122001 - RF122003 | |
| Intermediari finanziari(art.113 del TUIR) | | | | | | |
| RF123001 | Interpello | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RF123002 | Componenti dedotti | NP | | | | |
| RF123003 | Credito convertito in azioni | NP | | | | |
| RF123004 | Credito convertito in strumenti partecipativi | NP | | | | |
| RF124001 | Interpello | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RF124002 | Componenti dedotti | NP | | | | |
| RF124003 | Credito convertito in azioni | NP | | | | |
| RF124004 | Credito convertito in strumenti partecipativi | NP | | | | |
| 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 | Art. 167 comma 5 | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RF130001 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| RF130002 | Codice Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati 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 5o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130004 | Reddito/Perdita 4o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130005 | Reddito/Perdita 3o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130006 | Reddito/Perdita 2o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130007 | Reddito/Perdita 1o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130008 | Perdita netta | NP | | | Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 allora 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 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RF130010 | Reddito imponibile | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra(se positivo(RF063001) e RF130008 + RF130009)) | |
| RF130011 | Perdita netta residua | NP | | | Il campo deve essere uguale se positivo a RF130008 + RF130009 - RF130010 | |
| RF130012 | Perdita netta residua trasferita | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF130011 | |
| RF130013 | Codice fiscale cedente | CN | | | | Se RF130009 è assente allora il campo deve essere assente |
| Strumenti finanziari convertibili | | | | | | |
| RF140001 | Anno | DA | | | Se RF140002 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140002 | Valore | NU | | | | |
| RF140003 | Anno | DA | | | Se RF140004 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140004 | Valore | NU | | | | |
| RF140005 | Anno | DA | | | Se RF140006 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140006 | Valore | NU | | | | |
| RF140007 | Anno | DA | | | Se RF140008 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140008 | Valore | NU | | | | |
| RF140009 | Anno | DA | | | Se RF140010 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140010 | Valore | NU | | | | |
| RF140011 | Anno | DA | | | Se RF140012 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140012 | Valore | NU | | | | |
| RF140013 | Anno | DA | | | Se RF140014 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140014 | Valore | NU | | | | |
| RF140015 | Anno | DA | | | Se RF140016 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2011 | |
| RF140016 | Valore | NU | | | | |
| QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone e in società di capitali trasparenti | | | | | | |
| Se non è ENTE_NON_RES allora il quadro deve essere assente | | | | | | |
| Sezione I - Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante o ente | | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RH1 si intendono validi per i righi da RH2 a RH4 | | | | | | |
| RH001001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001002 | Tipo | NP | Vale 1, 2, 5, 6 | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH001005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | Puo essere presente solo se RH001004 è minore di zero |
| RH001006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH001008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH001004. |
| RH001009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH001010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH001012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH002001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH002002 | Tipo | NP | Vale 1, 2, 5, 6 | | | |
| RH002003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH002004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH002005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH002006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH002008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH002009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RH002010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH002012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH003001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH003002 | Tipo | NP | Vale 1, 2, 5, 6 | | | |
| RH003003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH003004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH003005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH003006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH003008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH003009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH003010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH003012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH004001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH004002 | Tipo | NP | Vale 1, 2, 5, 6 | | | |
| RH004003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH004004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH004005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH004006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH004008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH004009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH004010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH004012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| Sezione II - Dati della società partecipata in regime di trasparenza | | | | | | |
| RH005001 | Codice fiscale società partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH005003 | Quota di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH005004 | Quota di reddito o perdita | NU | | | | |
| RH005005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | Puo essere presente solo se RH005004 è minore di zero |
| RH005008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH005004. |
| RH005009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH005010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH005011 | Quota credito imposte estere ante opzione | NP | | | | |
| RH005012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH005013 | Quota eccedenza | NP | | | | |
| RH005014 | Quota acconti | NP | | | | |
| RH006001 | Codice fiscale società partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH006003 | Quota di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH006004 | Quota di reddito o perdita | NU | | | | |
| RH006005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH006008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH006004. |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RH006009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH006010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH006011 | Quota credito imposte estere ante opzione | NP | | | | |
| RH006012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH006013 | Quota eccedenza | NP | | | | |
| RH006014 | Quota acconti | NP | | | | |
| Sezione III - Determinazione del reddito | | | | | | |
| RH007001 | Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa - Reddito minimo | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 8 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" e degli importi positivi indicati a col. 8 dei righe RH5 e RH6. | |
| RH007002 | Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" o "5" e degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe RH5 e RH6. | |
| RH008001 | Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa | NP | | SI | E' uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi indicati a col. 4 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" e degli importi negativi indicati a col. 4 dei righe RH5 e RH6. | |
| RH009001 | Perdite non compensate | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a RH008001 | Il campo deve essere uguale a, se positivo, RH008001 - (RH007002 - RH007001) |
| RH009002 | Differenza tra rigo RH7 e RH8 | NP | | SI | | il campo deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e (RH008001) |
| RH010001 | Perdite d'impresa in contabilità ordinaria | NP | | SI | | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero e non può essere superiore alla differenza tra il rigo RH009002 e RH007001. Se la società è operativa (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) non può essere maggiore di RN005003. Se la società è non operativa (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) e RN005001 è presente allora il campo deve essere assente. Se la società è non operativa (vedi paragrafo 3.5) e RN005001 è assente allora il campo non può essere maggiore di RN005003 |
| RH011001 | Differenza tra rigo RH9 e RH10 | NP | | SI | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero. Deve essere uguale a RH009002 - RH010001. | |
| RH012001 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 80% | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,8 Se B66= 3 o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RH011001 * PERCENTUALE e se positivo(RH011001 - RH007001)) | |
| RH012002 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | Non può essere superiore a RH011001 - RH007001 - RH012001, se positivo | |
| RH014001 | Totale reddito di partecipazione in società esercenti attività d'impresa | NP | | SI | Deve essere uguale a al maggiore tra (RH007001 e RH011001 - (RH012001 + RH012002)). | |
| RH015001 | Totale reddito di partecipazione in società semplici | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righe da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "2" o "6". | |
| RH016001 | Totale reddito di partecipazione | NP | | SI | Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo. Deve essere uguale a RH014001 + RH015001. | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| Sezione IV - Riepilogo | | | | | | |
| RH017001 | Totale ritenute d'acconto | NP | | SI | Uguale alla somma degli importi di colonna 9 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli. | |
| RH018001 | Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RH018002 | |
| RH018002 | Totale crediti d'imposta | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 10 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli. | |
| RH019001 | Totale credito per imposte estere ante opzione | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 11 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli. | |
| RH020001 | Totale oneri detraibili | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 12 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli. | |
| RH021001 | Totale eccedenza | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 13 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli. | |
| RH022001 | Totale acconti | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 14 dei righe RH5 e RH6 di tutti i moduli. | |
| RH023001 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| QUADRO RI - Imposte dei fondi pensione | | | | | | |
| RI001001 | Data di costituzione del fondo | DT | | | Il campo deve essere minore o uguale a 31/12/2022 | Se è presente un campo da RI2 a RI3 allora il campo deve essere presente |
| RI001002 | Numero iscrizione all'Albo | NP | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3 | | | | | | |
| RI002001 | Denominazione della linea di investimento | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RI002002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002003 | Imposta sostitutiva redditi non esenti (Ex L. 232/2016) | NP | | | | |
| RI002004 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI002005 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI002006 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002007 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI002008 | Redditi esenti ex L.232/16 | NP | | | | |
| RI002009 | titoli del debito pubblico | NU | | | | |
| RI002010 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI002011 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | A = RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002005 + RI002006 + RI002007 + valore assoluto di (RI002009) + RI002010 Se esiste almeno un dato nel rigo e (A > 0) allora il campo deve essere uguale a (RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002010 - RI002005 - RI002006 - RI002007 - RI002009) |
| RI002012 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | A = RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002005 + RI002006 + RI002007 + valore assoluto di (RI002009) + RI002010 Se esiste almeno un dato nel rigo e (A > 0) allora il campo deve essere uguale a (RI002005 + RI002006 + RI002007 - RI002002 - RI002003 - RI002004 - RI002010 + RI002009) |
| RI002013 | Imposta sostitutiva (20%) | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002011 - RI002012) * 0,20 |
| RI002014 | Imposte sostitutive | NP | | | | |
| RI002015 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RI002016 | Risparmio derivante da esercizio | NP | | | | |
| RI002017 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |
| RI002018 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI002019 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (RI002013 - RI002010 - RI002016)) |
| RI002020 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| RI002021 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (RI002013 + RI002017 + RI002018 - RI002010 - minore tra (RI002013 e RI002016) - RI002019 - RI002020)) |
| RI002022 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | Il campo deve essere uguale a RI002013 + RI002017 + RI002018 - RI002010 - minore tra (RI002013 e RI002016) - RI002019 - RI002020 - RI002021 |
| RI002023 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | Se RI002022 è negativo allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RI002022) |
| RI002024 | Imposte a credito residue | NP | | | | Se RI002022 è negativo allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (RI002022) - RI002023 |
| RI002025 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002016 - RI002013) |
| RI002026 | Risparmio d'imposta | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002012 - RI002011) * 0,20 |
| RI002027 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RI002025 + RI002026 |
| RI002028 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002025 + RI002026 - RI002027) |
| RI003001 | Denominazione della linea di investimento | AN | | | | |
| RI003002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003003 | Imposta sostitutiva redditi non esenti (Ex L. 232/2016) | NP | | | | |
| RI003004 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI003005 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI003006 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003007 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI003008 | Redditi esenti ex L.232/16 | NP | | | | |
| RI003009 | titoli del debito pubblico | NU | | | | |
| RI003010 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI003011 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | |
| RI003012 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | |
| RI003013 | Imposta sostitutiva (20%) | NP | | | | |
| RI003014 | Imposte sostitutive | NP | | | | |
| RI003015 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |
| RI003016 | Risparmio derivante da esercizio | NP | | | | |
| RI003017 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RI003018 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI003019 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | |
| RI003020 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| RI003021 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | |
| RI003022 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | |
| RI003023 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | |
| RI003024 | Imposte a credito residue | NP | | | | |
| RI003025 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI003026 | Risparmio d'imposta | NP | | | | |
| RI003027 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | |
| RI003028 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | |
| RI010001 | Risultati positivi maturati nell'anno | NP | | | | |
| RI010002 | Risultati negativi maturati nell'anno | NP | | | | |
| RI010003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | Il campo deve essere uguale a RI010001 * 0,20 |
| RI010004 | Risultati negativi non compensati | NP | | | | |
| RI011001 | Risultati positivi maturati nell'anno | NP | | | | |
| RI011002 | Risultati negativi maturati nell'anno | NP | | | | |
| RI011003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | il campo deve essere incluso nel range[RI011001 * 0,125 , RI011001 * 0,2 , RI011001 * 0,26] |
| RI011004 | Risultati negativi non compensati | NP | | | | |
| Quadro RJ - Regime di determinazione della base imponibile delle imprese marittime | | | | | | |
| RJ001001 | Codice fiscale della controllante | CN | | | | |
| Sez. I - Determinazione del reddito imponibile | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RJ2 si intendono validi per i rigi da RJ3 a RJ7 | | | | | | |
| 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 fo | 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 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 fo | 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 fo | CN | | | | |
| RJ004011 | Importo | NP | | | | |
| 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 fo | CN | | | | |
| RJ005011 | Importo | NP | | | | |
| RJ005012 | Codice | N1 | | | | |
| RJ005013 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RJ005014 | Stazza lorda | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 fo | 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 fo | 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 forfaitariamente | 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 | | |
| RJ009002 | Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende - di cui Plusvalenze art. 4 | NP | | SI | | |
| RJ009003 | Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende | NU | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|----------------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RJ010001 | Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti | NP | | SI | | |
| RJ011001 | Recupero incentivi fiscali - di cui Reti di Impresa | NP | | SI | | |
| RJ011002 | Recupero incentivi fiscali | NP | | SI | Deve essere maggiore o uguale a RJ011001 | |
| RJ012001 | Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti | NP | | SI | | |
| RJ015001 | Reddito o perdita | NU | | SI | | Deve essere uguale a RJ008001 + RJ009003 + RJ010001 + RJ011002 - RJ012001 |
| 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 |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| RJ021008 | Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale | NP | | SI | | |

QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'IRES

Sez. I - Credito ceduto

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|----|--|--|
| RK001001 | Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo | NP | | SI | | Deve essere uguale a RK002002 + RK003002 + RK004002 + RK005002 + RK006002 + RK007002 + RK008002 + RK009002 di tutti i moduli |
|----------|--|----|--|----|--|--|

I controlli indicati nei campi del rigo RK2 si intendono validi per i rigi da RK3 a RK9

| | | | | | | |
|----------|----------------|----|--|--|--|--|
| RK002001 | Codice fiscale | CN | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK002002 | Importo | NP | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK003001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK003002 | Importo | NP | | | | |
| RK004001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK004002 | Importo | NP | | | | |
| RK005001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK005002 | Importo | NP | | | | |
| RK006001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK006002 | Importo | NP | | | | |
| RK007001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK007002 | Importo | NP | | | | |
| RK008001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK008002 | Importo | NP | | | | |
| RK009001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK009002 | Importo | NP | | | | |

Sez. II - Acconto ceduto

I controlli indicati nei campi del rigo RK10 si intendono validi per il rigo RK11

| | | | | | | |
|----------|----------------|----|------------|--|--|--|
| RK010001 | Codice fiscale | CN | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK010002 | Codice | N1 | Vale 1 o 2 | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK010003 | Data | DT | | | Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B) | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK010004 | Importo | NP | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK011001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK011002 | Codice | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RK011003 | Data | DT | | | | |
| RK011004 | Importo | NP | | | | |

Sez. III - Crediti ceduti

I controlli indicati nei campi del rigo RK12 si intendono validi per i rigi da RK13 a RK16

| | | | | | | |
|----------|----------------|----|---------------|--|--|--|
| RK012001 | Codice fiscale | CN | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK012002 | Consolidato | N1 | Vale 1, 2 o 3 | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK012003 | Data | DT | | | Non inferiore al campo 62 del record B | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK012004 | Importo | NP | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK013001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK013002 | Consolidato | N1 | | | | |
| RK013003 | Data | DT | | | | |
| RK013004 | Importo | NP | | | | |
| RK014001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK014002 | Consolidato | N1 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RK014003 | Data | DT | | | | |
| RK014004 | Importo | NP | | | | |
| RK015001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK015002 | Consolidato | N1 | | | | |
| RK015003 | Data | DT | | | | |
| RK015004 | Importo | NP | | | | |
| RK016001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RK016002 | Consolidato | N1 | | | | |
| RK016003 | Data | DT | | | | |
| RK016004 | Importo | NP | | | | |
| Sez. IV - Acconto ricevuto da consolidato | | | | | | |
| RK017001 | Codice fiscale | CN | | SI | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK017002 | Codice | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK017003 | Data | DT | | SI | Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B) | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK017004 | Importo | NP | | SI | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| Sez. V - Acconti ricevuti da soggetti partecipanti | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RK18 si intendono validi per il rigo RK19 | | | | | | |
| RK018001 | Codice fiscale | CF | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo Se RK018002 è uguale a 1 il CF deve essere numerico e lungo 11 caratteri |
| RK018002 | Tipo trasparenza | N1 | Vale 1 o 2 | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK018003 | Data | DT | | | Deve essere compresa tra la data di inizio (campo 62 del record B) e la data di fine del periodo d'imposta (campo 63 del record B) | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK018004 | Importo | NP | | | | Dato obbligatorio se presente un dato del rigo |
| RK019001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK019002 | Tipo trasparenza | N1 | | | | |
| RK019003 | Data | DT | | | | |
| RK019004 | Importo | NP | | | | |
| Sez. VI - Utilizzo delle eccedenze | | | | | | |
| RK020001 | Totale eccedenze ricevute | NP | | SI | Deve essere uguale a RK012004 + RK013004 + RK014004 + RK015004 + RK016004 di tutti i moduli | |
| RK021001 | Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | Non può essere inferiore alla somma di RV066002 di tutti i moduli presenti |
| RK022001 | Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24 | NP | | SI | | |
| RK023001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES - Acconti | NP | | SI | Non può essere maggiore di RK021001 - RK022001. Se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B deve essere uguale a RN022001. Se presente il campo 18 del record B deve essere uguale a GN021001. Se presente il campo 19 del record B deve essere uguale a TN016001. | |
| RK024001 | Totale eccedenze disponibili | NP | | SI | Deve essere uguale a RK020001 + RK021001 - RK022001 - RK023001 | |
| RK025001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES - Saldo | NP | | SI | Non può essere maggiore di RK024001. Se non sono presenti i campi 18 e 19 del record B deve essere uguale a RN023002 altrimenti deve essere assente. | |
| RK026001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IMPOSTA SOSTITUTIVA | NP | | SI | Non può essere maggiore di RK024001 - RK025001 e deve essere uguale a RQ006001. | |
| RK027001 | Eccedenza a credito | NP | | SI | Deve essere uguale a RK024001 - RK025001 - RK026001. | |
| QUADRO RL - Altri redditi | | | | | | |
| Se non è ENTE_NON_RES allora il quadro deve essere assente | | | | | | |
| Sezione I-A Redditi di capitale | | | | | | |
| RL001001 | Utili ed altri proventi equiparati - Tipo di reddito | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RL001002 | Utili ed altri proventi equiparati - Redditi | NP | | | | |
| RL002001 | Altri redditi di capitale - Tipo reddito | N2 | Vale da 1 a 11 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RL002002 | Altri redditi di capitale - Redditi | NP | | | | |
| RL002003 | Altri redditi di capitale - Ritenute | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RL002002 | |
| RL003002 | Totale Redditi | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RL001002 + RL002002) per tutti i moduli compilati | |
| RL003003 | Totale Ritenute | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RL002003 per tutti i moduli compilati | |
| Sezione I-B Redditi di capitale imputati da trust | | | | | | |
| RL004000 | Trust Estero | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|-------------------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RL004001 | Codice fiscale del trust | CN | | | Se presente un dato nel rigo e RL004000 = 0 allora campo deve essere presente | |
| RL004002 | Reddito | NP | | | | |
| RL004003 | Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | | | |
| RL004004 | Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | | | |
| RL004005 | Ritenute | NP | | | | |
| RL004006 | Eccedenze di imposta | NP | | | | |
| RL004007 | Altri crediti | NP | | | | |
| RL004008 | Acconti versati | NP | | | | |
| RL004009 | Imposte delle controllate estere | NP | | | | |
| RL004010 | Recupero imposta sostitutiva | NP | | | | |
| Sezione II - Redditi diversi | | | | | | |
| RL005001 | Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni, ecc.) Redditi | NP | | SI | | |
| RL005002 | Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni, ecc.) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL005001 | |
| RL006001 | Corrispettivi di cui all'art. 67,lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Redditi | NP | | SI | | |
| RL006002 | Corrispettivi di cui all'art. 67,lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL006001 | |
| RL007001 | Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. e) del Tuir (redditi di natura fondiaria non determinabili catastalmente e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli) | NP | | SI | | |
| RL008001 | Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. g) del Tuir (redditi derivanti dalla utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali, ecc. non conseguiti dall'autore o dall'inventore) | NP | | SI | | |
| RL009001 | Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h, h-bis e h-ter) del Tuir - Redditi | NP | | SI | | |
| RL009002 | Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h, h-bis e h-ter) del Tuir - Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL009001 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RL010001 | Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h), del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) - Redditi | NP | | SI | | |
| RL010002 | Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h), del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) - Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL010001 | |
| RL011001 | Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) - Reddito | NP | | SI | | |
| RL011002 | Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) - Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL011001 | |
| RL012001 | Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente - Redditi) | NP | | SI | | |
| RL012002 | Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente - Spese) | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL012001 | |
| RL013001 | Altri proventi relativi ad attività non comprese nei righi precedenti - Redditi | NP | | SI | | |
| RL013002 | Altri proventi relativi ad attività non comprese nei righi precedenti - Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL013001 | |
| RL014001 | Totali (sommare gli importi da rigo RL5 a RL13) Redditi | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001 + RL011001 + RL012001 + RL013001 | |
| RL014002 | Totali (sommare gli importi da rigo RL5 a RL13) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RL005002 + RL006002 + RL009002 + RL010002 + RL011002 + RL012002 + RL013002 | |
| RL015001 | Reddito netto (col. 1 rigo RL14 – col. 2 rigo RL14; riportare il totale nel quadro RN e/o PN) | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RL014001 - RL014002) | |
| RL016001 | Ritenute d'acconto (sommare tale importo alle altre ritenute e riportare il totale nel quadro RN e/o PN) | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RL014001 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| QUADRO RM - Redditi derivanti da soggetti controllati non residenti (Art. 167 del TUIR) | | | | | | |
| Rivalutazione del valore dei terreni | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righi da RM2 a RM4 | | | | | | |
| RM001001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RM001007 è assente allora il campo deve essere presente |
| RM001002 | Reddito | NP | | | | se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RM001003 | Aliquota | PC | | | | $ALIQUOTA_MEDIA = (RN009001) / RN006011 * 100$ ADD_IRES = 0 Se B20 > 0 allora ADD_IRES = 3,5 $ALIQUOTA1 = \text{maggiore tra } (24 \text{ e } ALIQUOTA_MEDIA)$ $ALIQUOTA2 = 24$ 1) se esiste almeno un dato nel rigo allora 2.1) Se B18 è assente e B19 è assente e B12 è incluso nel range[0,1] allora 3.1) se RN007001 è presente allora il campo deve essere incluso nel range[ALIQUOTA1 + ADD_IRES, 26] 3.2) altrimenti il campo deve essere incluso nel range[ALIQUOTA2 + ADD_IRES, 26] 2.2) altrimenti se B18 è presente allora il campo deve essere incluso nel range[ALIQUOTA2 + ADD_IRES, 26] |
| RM001004 | Imposta | NP | | | | Se B19 è assente e B12 è escluso dal range [2,3] e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a $RM001002 * RM001003/100$ |
| RM001005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | Se B19 è assente e B12 è escluso dal range [2,3] allora il campo deve essere minore o uguale a RM001004 |
| RM001006 | Imposta dovuta | NP | | | | Se B19 è assente e B12 è escluso dal range [2,3] allora il campo deve essere uguale a (RM001004 - RM001005) |
| RM001007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM002001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM002002 | Reddito | NP | | | | |
| RM002003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM002004 | Imposta | NP | | | | |
| RM002005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM002006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM002007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM003001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM003002 | Reddito | NP | | | | |
| RM003003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM003004 | Imposta | NP | | | | |
| RM003005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM003006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM003007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM004001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM004002 | Reddito | NP | | | | |
| RM004003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM004004 | Imposta | NP | | | | |
| RM004005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM004006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM004007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM005001 | Imposta dovuta | NP | | SI | | il campo deve essere uguale a $RM001006 + RM002006 + RM003006 + RM004006$ di tutti i moduli |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RM005002 | Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| RM005003 | Eccedenza compensata | NP | | SI | | |
| RM005004 | Acconti versati | NP | | SI | | |
| RM005005 | Imposta da versare | NP | | SI | | Se B18 è assente e B19 è assente e B12 è escluso dal range[2,3] allora il campo deve essere uguale a (RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004) Se B18 è presente allora il campo deve essere uguale a (RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075008 - RS075009 - RS076008 - RS076009) |
| RM005006 | Imposta a credito | NP | | SI | | Se B18 è assente e B19 è assente e B12 è escluso dal range[2,3] allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004)) altrimenti se B18 è presente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075008 - RS075009 - RS076008 - RS076009)) altrimenti il campo deve essere uguale a zero |
| Sezione II - Rivalutazione del valore dei terreni, ai sensi dell'art. 2, D. L.282/2002 e successive modificazioni | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RM11 si intendono validi anche per il rigo RM12 | | | | | | |
| RM011001 | Valore rivalutato | NP | | | | |
| RM011002 | Aliquota | PC | Vale 14 o 16 | | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 2) Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere uguale a 14 altrimenti il campo deve essere incluso nel range[14,16] |
| RM011003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | Il campo deve essere uguale a RM011001 * RM011002 / 100 |
| RM011004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RM011005 | Imposta da versare | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RM011003 - RM011004) |
| RM011006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RM011007 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| RM012001 | Valore rivalutato | NP | | | | |
| RM012002 | Aliquota | PC | | | | |
| RM012003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RM012004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RM012005 | Imposta da versare | NP | | | | |
| RM012006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RM012007 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| QUADRO RN - Determinazione dell'IRES | | | | | | |
| RN001001 | Legge n. 112/2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RN001002 | REDDITO = se positivo a (RF063001 + RF073002) Se B12 = 3 allora REDDITO = se positivo a (RF066002) Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (100000 e (REDDITO) * 0,20) altrimenti il campo deve essere assente |
| RN001002 | Liberalità | NP | | SI | | REDDITO = se positivo a (RF063001 + RF073002) Se B12 = 3 allora REDDITO = se positivo a (RF066002) Se non è ENTE_NON_RES allora RN001002 - RN001001 deve essere minore o uguale al minore tra (70000 e (REDDITO) * 0,10) altrimenti il campo deve essere assente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RN001003 | Reddito | NP | | SI | Se B18 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere alternativo a RN002001 | <p>A = minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001))</p> <p>Se il soggetto non è operativo allora A = maggiore tra (minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001))) e RS125001)</p> <p>C = maggiore tra(A e RS184001)</p> <p>D = valore assoluto di(se negativo(RH007002 - RH007001 - RH008001)) + RS184006</p> <p>Impostare B = 1</p> <p>Se RF066003 è presente allora B = valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di(RF066003)</p> <p>1.1) Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS184001 * B</p> <p>1.2) altrimenti se il quadro RF è assente allora</p> <p>2.1) se B12 < 3 allora il campo deve essere uguale a (se positivo(RJ015001 – RN001002) - minore tra (D e se positivo(RJ015001 – RN001002 – C)))</p> <p>2.2) se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (se positivo(RJ015001 – RN001002) - minore tra (D e se positivo(RJ015001 – RN001002 – C)))</p> <p>1.3) altrimenti se il quadro RF è presente allora</p> <p>2.1) se B12 < 2 allora il campo deve essere uguale a (se positivo(RF063001 + RF073002) – RN001002) - minore tra (D e se positivo(REDDITO – RN001002 – C))</p> <p>2.2) se B12 = 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a (se positivo(RF066002) –RN001002) - minore tra (D e se positivo(se positivo(RF066002) – RN001002 – C))</p> |
| RN002001 | Perdita | NP | | SI | Se B18 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere alternativo a RN001003 | <p>1.1) se è ENTE_NON_RES e RS184001 è presente allora il campo deve essere assente</p> <p>1.2) altrimenti se il quadro RF è assente allora</p> <p>2.1) se B12 < 3 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di(se negativo(RJ015001))</p> <p>2.2) se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di(se negativo(RJ015001))</p> <p>1.3) altrimenti se il quadro RF è presente allora</p> <p>2.1) se B12 < 2 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di(se negativo(RF063001 + RF073002))</p> <p>2.2) se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di(se negativo(RF066002))</p> |
| RN003001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | Se B18 è assente e B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RF068002 + RH018001 + RL004003 di tutti i moduli |
| RN003002 | Imposta estera | NP | | SI | | Se B18 è assente e B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RF068008 + RH023001 + RL004009 di tutti i moduli |
| RN003003 | Totale crediti d'imposta | NP | | SI | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente altrimenti se B12 <= 1 allora il campo deve essere uguale a RN003001 + RN003002 + (RS113016 di tutti i moduli) altrimenti se B12 = 3 allora il campo deve essere compreso tra (RN003001 + RN003002 e RN003001 + RN003002 + (RS113016 di tutti i moduli)) | |
| RN004001 | Perdite scomputabili in misura limitata (di cui anni precedenti) | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 = 3 o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 Calcolare A = se positivo(RN001003 + RN003003 – RN006001 + RH007001) Calcolare B = se positivo(RN001003 – RN002001 + RN003003) * PERCENTUALE Se B18 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale al minore tra (A e B) | |
| RN004002 | Perdite scomputabili in misura piena (di cui anni precedenti) | NP | | SI | C = RN001003 + RN003003 – RN006001 - RN004001 + RH007001 Se (B18 è presente) o C è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a C | |
| RN004003 | Perdite Ricevute | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RN004004 | Perdite scomputabili | NP | | SI | Se B18 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere maggiore o uguale a RN004001 + RN004002 + RN004003 | Calcolare PERDITE_SCOMP = RN004001 + RN004002 + RN004003 + RF060001 - RF072001 Calcolare LIM1 = se positivo(RN001003 - RN002001 + RN003003) Calcolare LIM2 = se positivo(RN001003 + RN003003 - RN006001 + RH007001) Calcolare LIMITE = minore tra(LIM1, LIM2 e PERDITE_SCOMP) il campo deve essere minore o uguale a LIMITE |
| RN005001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Calcolare PERDITE_RF = RF060001 - RF072001 Calcolare A = se positivo (RN001003 + RN003003 - RN006001 + RH007001) Se B18 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (PERDITE_RF - A) |
| RN005002 | Proventi esenti | NP | | SI | | Se B18 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se RN002001 è assente e RN005001 è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RN002001 + RN005001 |
| RN005003 | Perdite | NP | | SI | Se B18 è presente allora il campo deve essere assente | Calcolare A = RN001003 - RN002001 + RN003003 - RN004004 se A < 0 allora B = se positivo(valore assoluto di(A) - RN005002) 1.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora 2.1) se RN006001 è assente allora 3.1) se A >= 0 allora il campo deve essere assente 3.2) se A < 0 allora il campo deve essere uguale a (valore assoluto di(A) - RN005002) 2.2) se RN006001 è presente allora il campo deve essere uguale a (RN005001 - RN005002) 1.2) altrimenti se il soggetto non è operativo allora 2.1) se RF058003 è assente e RS125001 < 0 allora 3.1) se A >= 0 allora il campo deve essere assente 3.2) altrimenti se A < 0 allora il campo deve essere uguale al minore tra (B e valore assoluto di (RS125001)) 2.2) se RF058003 è presente o RS125001 >= 0 allora il campo deve essere assente |
| RN005004 | RF al netto delle perdite | NP | | SI | | Se è ENTE_NON_RES e (B18 è assente) e RN001003 è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (se positivo (RN001003 - RN004004) e RS125001) |
| RN005005 | RH | NP | | SI | | Se B12 = 3 e RS184002 è presente allora il campo deve essere minore o uguale al maggiore tra (RH016001 e RS184002) altrimenti se B12 = 3 e RS184002 è assente allora il campo deve essere uguale a RH016001 Se B12 < 2 e RS184002 è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RH016001 e RS184002) altrimenti se B12 < 2 e RS184002 è assente allora il campo deve essere uguale a RH016001 |
| RN005006 | Altri redditi | NP | | SI | Se B12 < 2 allora il campo deve essere uguale a RA052009 + RA052010 + RB035010 + RT066001 + RT087001 + RL003002 + RL004002 di tutti i moduli + RL015001 | Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RA052009 + RA052010 + RB035010 + RT066001 + RT087001 + RL003002 + RL004002 di tutti i moduli + RL015001 |
| RN005007 | Rimborso oneri dedotti | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RN006001 | Reddito imponibile - di cui reddito minimo | NP | | SI | | Se B18 è presente allora il campo deve essere uguale a RH007001 altrimenti se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale al minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001)) + RH007001 altrimenti il campo deve essere uguale al maggiore tra (minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001)) e RS125001) + RH007001 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RN006002 | Reddito | NP | | SI | | Calcolare A = RN001003 - RN002001 + RN003003 - RN004004 Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente altrimenti se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (A e RN006001) altrimenti se il soggetto non è operativo e RF058003 è assente e RS125001 < 0 e A >= 0 allora il campo deve essere uguale a A altrimenti se il soggetto non è operativo e RF058003 è assente e RS125001 < 0 e A < 0 allora il campo deve essere assente altrimenti se il soggetto non è operativo e (RF058003 è presente o RS125001 >= 0) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (A e RN006001) |
| RN006004 | Liberatità | NP | | SI | | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale al minore tra (70000 e se positivo (RN005004 + RN005005 + RN005006 + RN005007) * 0.10) |
| RN006005 | Start-up | NP | | SI | | B = RN006002 Se è ENTE_NON_RES allora B = maggiore tra (se positivo(RN005004 + RN005005 + RN005006 + RN005007) e RN006001) - RN006004 Se RF066003 è assente allora A = 1 altrimenti A = valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003) Se B18 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004) Altrimenti Se (B12 = 0 o B12 = 1) e B18 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo(B - RS184003)) Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo(B - RS184003 * A)) |
| RN006006 | ACE | NP | | SI | | B = RN006002 - RN006005 Se è ENTE_NON_RES allora B = maggiore tra(se positivo(RN005004 + RN005005 + RN005006 + RN005007) e RN006001) - RN006004 - RN006005 Se RF066003 è assente allora A = 1 altrimenti A = valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003) se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere minore o uguale a (RN005004 + RH014001) altrimenti se B18 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS113012 - RS113013 altrimenti se (B12 = 0 o B12 = 1) e B18 è assente e RS113000 = 1 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS113012 e se positivo(B - RS184003)) altrimenti se (B12 = 0 o B12 = 1) e B18 è assente e RS113000 = 0 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS113012 e se positivo(B - RS184003)) Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS113012 e se positivo(B - RS184003 * A)) |
| RN006007 | Reddito complessivo | NP | | SI | | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale a (RN005004 + RN005005 + RN005006 + RN005007 - RN006004 - RN006005 - RN006006) altrimenti il campo deve essere assente |
| RN006008 | Crediti dimposta | NP | | SI | | Se è ENTE_NON_RES e B12 <= 1 allora il campo deve essere uguale a RN003001 + RN003002 + (RS113016 di tutti i moduli) altrimenti se è ENTE_NON_RES e B12 = 3 allora il campo deve essere compreso tra (RN003001 + RN003002 e RN003001 + RN003002 + (RS113016 di tutti i moduli)) |
| RN006009 | Oneri deducibili | NP | | SI | | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere minore o uguale a RN006007 + RN006008 altrimenti il campo deve essere assente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RN006010 | Deduzione per erogazioni liberali terzo settore | NP | | SI | | <p>Calcolare IMP = se positivo (RN006002 - RN006004 - RN006005 - RN006006)</p> <p>Se RF066003 è assente allora A = 1</p> <p>altrimenti A = valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003)</p> <p>Se è ENTE_NON_RES allora IMP = RN006007 + RN006008 - RN006009</p> <p>B = maggiore tra (IMP e RS184003 * A)</p> <p>RED_NETTO = B + RS174004</p> <p>Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RED_NETTO + RS290001 + RS290002 + RS290003 + RS290004 +RS290005)</p> <p>altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RED_NETTO e RS290001 + RS290002 + RS290003 + RS290004 + RS290005)</p> |
| RN006011 | Reddito imponibile | NP | | SI | <p>Calcolare IMP = se positivo (RN006002 - RN006005 - RN006006 - RN006010)</p> <p>E = RS174004</p> <p>D = RS184003</p> <p>Se B18 è presente allora D = RS184002</p> <p>Se B18 è presente allora E = 0</p> <p>Se RF066003 è assente allora A = 1</p> <p>altrimenti A = valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003)</p> <p>Se è ENTE_NON_RES allora IMP = se positivo (RN006007 + RN006008 - RN006009 - RN006010)</p> <p>B = maggiore tra (IMP e D * A)</p> <p>C = B + E</p> <p>Se B12 < 2 allora il campo deve essere uguale a C</p> | <p>Calcolare IMP = se positivo (RN006002 - RN006005 - RN006006 - RN006010)</p> <p>Se RF066003 è assente allora A = 1</p> <p>altrimenti A = valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003)</p> <p>Se è ENTE_NON_RES allora IMP = se positivo (RN006007 + RN006008 - RN006009 - RN006010)</p> <p>B = maggiore tra (IMP e RS184003 * A)</p> <p>C = B + RS174004</p> <p>se B12 = 3 allora il campo deve essere compreso tra B e C</p> |
| RN007001 | Imponibile soggetto ad aliquota | NP | | SI | Se RN006011 è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RN006011 | |
| RN007002 | Aliquota | PC | | SI | | Se RN007001 è presente allora il campo deve essere presente |
| RN007003 | Imposta risultante | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RN007001 * RN007002/100 |
| RN008001 | Imponibile soggetto ad aliquota del 24% | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RN006011 - RN007001) | |
| RN008002 | Imposta risultante | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RN008001 * 0,24 |
| RN009001 | Imposta corrispondente al reddito imponibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RN007003 + RN008002 + RS174002 + RS174005 | |
| RN010001 | Detrazioni Start-Up | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a (RS171002 di tutti i moduli compilati + RS172002 + RS172003 + RS172004) | |
| RN010002 | Detrazioni Erogazioni Liberali | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS156003 - RQ043012 - RQ062012 | |
| RN010003 | Detrazioni Art. 151 | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RN010004 | Ospedale Galliera | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RN009001* 0,30 |
| RN010005 | Ricarica veicoli elettrici | NP | | SI | | Se RQ062011 + RQ062012 = RQ062013 e RQ043011 + RQ043012 = RQ043013 allora il campo deve essere minore o uguale a RS422001 altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RS422001 |
| RN010006 | Detrazioni | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a (RN009001 - RS184004) | Se RN011002 > RS184004 allora (RS173001 + RS173002 + RS173003) deve essere minore o uguale a (se positivo ((RS171002 di tutti i moduli compilati + RS172002 + RS172003 + RS172004) - (RN011002 + RN010001 - RS184004 + RQ062014 + RQ062011 + RQ043014 + RQ043011))) |
| RN011001 | Rimborso oneri | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RN011002 | Imposta netta | NP | | SI | <p>Impostare RCI = (RS411001 + RS411002 + RS411003) - ABBATTIMENTO_CI (calcolato nel rigo RF63) - PN010004</p> <p>Impostare PERC_CI = RCI / (RN006011 + RN006004 + RN006005 + RN006006 + RN006009 + RN006010 + RN001002)</p> <p>Se PERC_CI > 1 allora PERC_CI = 1;</p> <p>Impostare DETR_CI = (RN009001 - RN010006 + RN011001) * PERC_CI * 0,5</p> <p>Impostare PERC_RTZ = (RS493001 + RS493002 - PN010005) / (RN006011 + RN006004 + RN006005 + RN006006 + RN006009 + RN006010 + RN001002)</p> <p>Se PERC_RTZ > 1 allora PERC_RTZ = 1;</p> <p>Impostare DETR_ZES = (RN009001 - RN010006 + RN011001) * PERC_RTZ * 0,5</p> <p>il campo deve essere uguale a (se positivo (RN009001 - RN010006 + RN011001 - DETR_CI - DETR_ZES))</p> | |
| RN012001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a RN003001 | |
| RN013001 | Credito per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | <p>C = RS075008 + RS075009 + RS076008 + RS076009 di tutti i moduli</p> <p>Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere uguale a C + CE026001 + RF068003 + RH019001 + RL004004 di tutti i moduli</p> <p>altrimenti se B12 = 3 o RQ062015 è presente o RQ043015 è presente o B18 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a C + CE026001 + RF068003 + RH019001 + RL004004</p> |
| RN014001 | Immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo | NP | | SI | <p>Calcolare C = se positivo(RN011002 - RS184004)</p> <p>Se B18 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (C e somma di RS102006 per tutti i moduli) + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato)</p> <p>Se B18 è presente allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (C e somma di RS102006 per tutti i moduli) + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato)</p> | il campo deve essere minore o uguale a 16000 |
| RN014002 | Art bonus | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra(RS251001 + (RS251002 + RS251003 + RS251004) * 1/3 e RN011002 - RN012001 - RN013001 - RN014001 - RN014009 - RS184004) | |
| RN014003 | School Bonus | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra(RS252001 e RN011002 - RN012001 - RN013001 - RN014001 - RN014002 - RN014009 - RS184004) | |
| RN014004 | Sport bonus | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra(RS253001 + (RS253002) * 1/3 e se positivo (RN011002 - RN012001 - RN013001 - RN014001 - RN014002 - RN014003 - RN014009 - RS184004)) | |
| RN014005 | Bonus bonifica ambientale | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS254001 + (RS254002 + RS254003 + RS254004) * 1/3 e se positivo (RN011002 - RN012001 - RN013001 - RN014001 - RN014002 - RN014003 - RN014004 - RN014009 - RS184004)) | |
| RN014006 | Alloggi sociali | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS470001 + RS470002 e se positivo (RN011002 - RN012001 - RN013001 - RN014001 - RN014002 - RN014003 - RN014004 - RN014005 - RN014009 - RS184004)) | |
| RN014007 | Erogazioni fondazioni ITS ACADEMY | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo(RS255001 + 1/3 (RS255002 + RS255003 + RS255004) - RS255005) e se positivo (RN011002 - RN012001 - RN013001 - RN014001 - RN014002 - RN014003 - RN014004 - RN014005 - RN014006 - RN014009 - RS184004)) | |
| RN014008 | Social Bonus | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo(RS256001 + 1/3 (RS256002 + RS256003 + RS256004) e se positivo (RN011002 - RN012001 - RN013001 - RN014001 - RN014002 - RN014003 - RN014004 - RN014005 - RN014006 - RN014007 - RN014009 - RS184004)) | |
| RN014009 | Altri crediti di imposta | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RN014010 | Totale altri crediti | NP | | SI | | <p>B = RF068004</p> <p>Se B18 è presente allora B = 0</p> <p>Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a B + (RH018002 - RH018001 + RL004007 di tutti i moduli)</p> <p>Il campo deve essere maggiore o uguale a RN014001 + RN014002 + RN014003 + RN014004 + RN014005 + RN014006 + RN014007 + RN014008 + RN014009</p> |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RN015001 | Ritenute Art 5 non utilizzate | NP | | SI | Se RN023003 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RN015002 | |
| RN015002 | Ritenute d'acconto | NP | | SI | | |
| RN016001 | Totale crediti e ritenute | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RN012001 + RN013001 + RN014010 + RN015002 - RN015001 | |
| RN017001 | IRES dovuta o differenza a favore del contribuente | NU | | SI | Il campo deve essere uguale a RN011002 - RN016001 | |
| RN018001 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | Se B18 è assente e B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere uguale a RU007004 + RU007005 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti - RQ062016 - RQ043016 | Se RN017001 è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente Il campo deve essere minore o uguale a (RN017001 - RS184004) |
| RN019001 | Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | B = RF068006 Se B18 è presente allora B = 0 Il campo deve essere maggiore o uguale a B + RH021001+RL004006 di tutti i moduli + RV066001 di tutti i moduli presenti |
| RN020001 | Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24 | NP | | SI | | |
| RN021001 | Eccedenza di imposta da utilizzare nel quadro PN | NP | | SI | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente | Il campo deve essere minore o uguale a (RN019001 - RN020001) |
| RN022001 | Eccedenze utilizzate per il versamento degli acconti | NP | | SI | | |
| RN022002 | Acconti versati | NP | | SI | | B = RF068007 Se B18 è presente allora B = 0 A = RK017004 se RK017002 è diverso da 1 allora A = 0 Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a B + RH022001 + RL004008 di tutti i moduli + A + RK018004 + RK019004 |
| RN022003 | Acconti ceduti | NP | | SI | | C = RK010004 se RK010002 è diverso da 1 allora C = 0 B = RK011004 se RK011002 è diverso da 1 allora B = 0 Il campo deve essere maggiore o uguale a C + B di tutti i moduli |
| RN022004 | Recupero imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS462001 + RL004010 + RF068009 | |
| RN022005 | Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| RN022006 | Acconti totali | NP | | SI | | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere uguale a (RN022001 + RN022002 - RN022003 + RN022004 + RN022005) |
| RN023001 | Imposta rateizzata | NP | | SI | Se TR002001 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR002003 e se positivo(RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001 - RN022006)) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RN023002 | Eccedenze utilizzate per il versamento dell'Imposta a debito | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RN023003 |
| RN023003 | Imposta a debito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001 - RN022006 - RN023001) | |
| RN024001 | Imposta a credito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al valore assoluto di(se negativo(RN017001 - RN018001 - RN019001 + RN020001 + RN021001 - RN022006)) | |
| RN025001 | Credito ceduto a società o ente del gruppo | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RK001001 Il campo deve essere minore o uguale a RN024001 |
| QUADRO RO - Elenco degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i righi da RO2 a RO13 | | | | | | |
| RO001001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO001A02 | Cognome | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|------------------------------------|----------------|---------------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RO001B02 | Nome | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RO001003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO001004 | Sesso | AN | Vale M, F | | | |
| RO001005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO001006 | Provincia (sigla) | PN | | | | |
| RO001007 | Qualifica | AN | Vale A, B o C | | | |
| RO001008 | Carica | N1 | Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RO001007 è assente allora il campo deve essere presente |
| RO001009 | Data carica | DT | | | | |
| RO002001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO002A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO002B02 | 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 | | | | |
| RO003A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO003B02 | 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 | | | | |
| RO004A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO004B02 | 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 | | | | |
| RO005A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO005B02 | 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 | | | | |
| RO006A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO006B02 | 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 | | | | |
| RO007A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO007B02 | 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 | | | | |
| RO008001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO008A02 | Cognome | AN | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Numero Modulo | Controlli | |
| RO008B02 | 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 | | | | |
| RO009A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO009B02 | 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 | | | | |
| RO010001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO010A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO010B02 | Nome | AN | | | | |
| RO010003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO010004 | Sesso | AN | | | | |
| RO010005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO010006 | Provincia (sigla) | PN | | | | |
| RO010007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO010008 | Carica | N1 | | | | |
| RO010009 | Data carica | DT | | | | |
| RO011001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO011A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO011B02 | Nome | AN | | | | |
| RO011003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO011004 | Sesso | AN | | | | |
| RO011005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO011006 | Provincia (sigla) | PN | | | | |
| RO011007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO011008 | Carica | N1 | | | | |
| RO011009 | Data carica | DT | | | | |
| RO012001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO012A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO012B02 | Nome | AN | | | | |
| RO012003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO012004 | Sesso | AN | | | | |
| RO012005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO012006 | Provincia (sigla) | PN | | | | |
| RO012007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO012008 | Carica | N1 | | | | |
| RO012009 | Data carica | DT | | | | |
| RO013001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO013A02 | Cognome | AN | | | | |
| RO013B02 | Nome | AN | | | | |
| RO013003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO013004 | Sesso | AN | | | | |
| RO013005 | Comune (o stato estero) di nascita | AN | | | | |
| RO013006 | Provincia (sigla) | PN | | | | |
| RO013007 | Qualifica | AN | | | | |
| RO013008 | Carica | N1 | | | | |
| RO013009 | Data carica | DT | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| QUADRO RQ - Altre Imposte | | | | | | |
| Sezione I - Conferimenti o cessioni di beni o di aziende in favore di CAF (art. 8 della L. n.342/2000) | | | | | | |
| RQ001001 | Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF | NP | | SI | | |
| RQ002001 | Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF | NP | | SI | | |
| RQ003001 | Totale delle plusvalenze | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001 | |
| RQ004001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19 | |
| RQ005001 | Crediti d'imposta concessi alle imprese | NP | | SI | Non può essere maggiore di RQ004001. | E' uguale a RU007006 + RU404006 per tutti i moduli presenti |
| RQ006001 | Ecceденze utilizzate | NP | | SI | Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001 | |
| RQ007001 | Ecceденza IRES | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001 - RQ006001. Se assenti i campi 18 e 19 del record B non può essere maggiore di RN024001 - RN025001. Se presente il campo 18 del record B e non presente il quadro GC non può essere maggiore di GN011001. Se presente il campo 18 del record B e presente il quadro GC non può essere maggiore di GC011001. Se presente il campo 19 del record B non può essere maggiore di TN009001. |
| RQ008001 | Imposta sostitutiva da versare | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001 | |
| Sezione II - Imposta d'ingresso nel regime SIIQ e SIIHQ (art. 1, commi 119 e ss. della L. n. 296/2006) | | | | | | |
| RQ009001 | Plusvalenze | NP | | SI | | |
| RQ009002 | Minusvalenze | NP | | SI | | |
| RQ009003 | Imponibile | NP | | SI | il campo deve essere uguale se positivo a (RQ009001 - RQ009002) | |
| RQ009004 | Perdite pregresse - in misura limitata | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RQ009003 * 0,8 | |
| RQ009005 | Perdite pregresse - in misura piena | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale se positivo a (RQ009003 - RQ009004) | |
| RQ009006 | Imponibile netto | NP | | SI | Il campo deve essere uguale se positivo a (RQ009003 - RQ009005) | |
| RQ009007 | Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ009006 * 0,20 | |
| RQ009008 | Rata annuale | NP | | SI | | Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ009007 / 2 RQ009007 / 3 RQ009007 / 4 RQ009007 / 5 |
| Sezione III - Imposta sostitutiva per SIIQ e SIIHQ (art. 1, commi 119 e ss. , della L. n.296/2006) | | | | | | |
| RQ010001 | Stabile organizzazione di società residenti in Stati UE o SEE - imponibile | NP | | | Il campo deve essere uguale se positivo a (RF105001) | |
| RQ010002 | Stabile organizzazione di società residenti in Stati UE o SEE - imposta | NP | | | Il campo deve essere uguale a RQ010001 * 0,20 | |
| 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-A - Imposta sostitutiva per deduzioni extracontabili e riallineamento IAS/IFRS | | | | | | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| 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 periodo imposta precedente | NP | | SI | | |
| RQ018003 | Imposta | NP | | SI | | 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. 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 |
| RQ018004 | Imposta riallineamento IAS/IFRS | NP | | SI | | |
| RQ018005 | Imposta riallineamento Quadro EC | NP | | SI | La somma di RQ018004 + RQ018005 deve essere uguale a RQ018003 | |
| RQ019001 | Prima rata imposte versate su deduzioni extracontabili | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ018005 * 0,3. | |
| Sezione IV-B - (art. 15 comma 3 D.L. n.185/2008) | | | | | | |
| RQ020001 | Divergenze applicazione IAS - Imponibile | NP | | SI | | |
| RQ020002 | Divergenze applicazione IAS - imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ020001 * 0,16 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Sezione VI-A - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (art. 1, c. 47 della L. n. 244/2007 e art. 176 del Tuir) | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RQ26 si intendono validi per il rigo RQ27 | | | | | | |
| 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 del periodo d'imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ021001 + RQ021002 | |
| RQ021004 | Maggiori valori dei beni 2021 - imponibile del periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RQ021005 | Maggiori valori dei beni 2021 - imposta | NP | | SI | | 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. 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 |
| 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 | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ022001 + RQ022002 | |
| 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. n. 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 dirette | NP | | | | |
| RQ026003 | Importo IRAP | NP | | | | |
| RQ027001 | Categorie omogenee | AN | | | Dato obbligatorio se presente RQ027002 o RQ027003 | |
| RQ027002 | Importo Imposte dirette | NP | | | | |
| RQ027003 | Importo IRAP | NP | | | | |
| RQ028001 | Altre attività - Ires | NP | | SI | Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026002 e RQ027002 di tutti i moduli | |
| RQ028002 | Altre attività - imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ028001 * 0,24 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RQ028003 | Percentuale | PC | | SI | | |
| RQ028004 | Imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ028001 * RQ028003 / 100 |
| RQ028005 | Altre attività - IRAP | NP | | SI | Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026003 e RQ027003 di tutti i moduli | |
| RQ028006 | Percentuale | PC | | SI | | |
| RQ028007 | Altre attività - imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ028005 * RQ028006 / 100 |
| RQ028008 | Percentuale | PC | | SI | | |
| RQ028009 | Imposta | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ028005 * RQ028008 / 100 |
| RQ028010 | Altre attività - Totale imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ028002 + RQ028004 + RQ028007 + RQ028009 | |
| Sezione VIII - Riliquidazione dell'imposta sostitutiva da recuperare (art. 15, c. 8 D.L. 29/11/08 n. 185) | | | | | | |
| RQ033001 | Svalutazioni rimanenze | NP | | SI | | |
| RQ033002 | Svalutazione rimanenze - Imposta recuperabile | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ033001 * 0,16 | |
| RQ034001 | Maggior valore rimanenze vendute | NP | | SI | | |
| RQ034002 | Maggior valore rimanenze vendute - Imposta recuperabile | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ034001 * 0,16 | |
| RQ035002 | Totale imposta recuperabile | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ033002 + RQ034002 | |
| RQ036000 | Conferimento | CB | | SI | | |
| RQ036001 | Codice fiscale conferitaria | CN | | | | |
| SEZIONE IX - Rimanenze finali (D.L. 29/11/08 n.185) | | | | | | |
| RQ037001 | Maggior valore rimanenze cedute - Imponibile | NP | | SI | | |
| RQ037002 | Maggior valore rimanenze cedute - Imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ037001 * 0,115 | |
| SEZIONE X - Riallineamento IAS/IFRS | | | | | | |
| RQ038001 | Codice fiscale società fusa o incorporata/confere nte/scissa | CN | | | | |
| RQ038002 | Divergenza | NU | | | | |
| RQ038003 | Aliquota | PC | | | | Se presente RQ038005 il campo deve essere presente (segnalazione WARNING) |
| RQ038004 | Imposta | NP | | | Se RQ038002 è maggiore di zero deve essere uguale a RQ038002 * RQ038003 / 100. | |
| RQ038005 | Divergenza | NU | | | | |
| RQ038006 | Aliquota | PC | | | | |
| RQ038007 | Imposta | NP | | | Se RQ038005 è maggiore di zero deve essere uguale a RQ038005 * RQ038006 / 100. | |
| RQ038008 | Aliquota | PC | | | | |
| RQ038009 | Imposta | NP | | | Se RQ038005 è maggiore di zero deve essere uguale a RQ038005 * RQ038008 / 100. | |
| RQ038010 | Totale imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ038004 + RQ038007 + RQ038009 di tutti i moduli | |
| RQ039001 | Codice fiscale società fusa o incorporata/confere nte/scissa | CN | | | | |
| RQ039002 | Componenti reddituali e patrimoniali | AN | | | Dato obbligatorio se presente RQ039003 | |
| RQ039003 | Saldo | NU | | | | |
| RQ040001 | Codice fiscale società fusa o incorporata/confere nte/scissa | CN | | | | |
| RQ040002 | Componenti reddituali e patrimoniali | AN | | | Dato obbligatorio se presente RQ040003 | |
| RQ040003 | Saldo | NU | | | | |
| RQ041001 | Codice fiscale società fusa o incorporata/confere nte/scissa | CN | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|----------------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RQ041002 | Componenti redditali e patrimoniali | AN | | | Dato obbligatorio se presente RQ041003 | |
| RQ041003 | Saldo | NU | | | | |
| RQ042001 | Totale Riallineamento parziale differenze IAS/IFRS - importo | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei valori positivi di RQ039003 + RQ040003 + RQ041003 di tutti i moduli | |
| RQ042002 | Totale Riallineamento parziale differenze IAS/IFRS - imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ042001 * 0,16 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| SEZIONE XI-A - Imposta addizionale per gli intermediari finanziari | | | | | | |
| La sezione può essere presente se risulta compilata la casella 20 del record B o è presente RS114007. Se non è compilata la casella 20 del record B ed è assente RS114007 possono essere compilati solo i campi RQ043017, RQ043018, RQ043019 e RQ043022 | | | | | | |
| RQ043001 | Reddito o perdita | NU | | SI | | |
| RQ043002 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| RQ043003 | Totale | NU | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ043001 + RQ043002 + RS114007 | |
| RQ043004 | Perdite pregresse in misura limitata | NP | | SI | | Calcolare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 è uguale a 3 o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 Il campo deve essere minore o uguale a (RQ043003) * PERCENTUALE |
| RQ043005 | Perdite pregresse in misura piena | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a (RQ043003 - RQ043004) |
| RQ043006 | Start-up | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS1680A1 + RS1680A2 + RS1680A3 e se positivo (RQ043003 - RQ043004 - RQ043005)) |
| RQ043007 | ACE | NP | | SI | | Se RS114000 >1 allora Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS114005 e se positivo (RQ043003 - RQ043004 - RQ043005 - RQ043006)) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS114005 e se positivo (RQ043003 - RQ043004 - RQ043005 - RQ043006)) |
| RQ043008 | Erogazioni liberali Terzo settore | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS294001 + RS294002 + RS294003 + RS294004 + RS290005 e se positivo (RQ043003 - RQ043004 - RQ043005 - RQ043006 - RQ043007)) |
| RQ043009 | Imponibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo(RQ043003 - RQ043004 - RQ043005 - RQ043006 - RQ043007 - RQ043008 + RS176001)) | |
| RQ043010 | Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ043009 * 0,035 + RS176002 | |
| RQ043011 | Detrazione per investimenti in start up | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra(se positivo(RQ043013 - RQ043012) e se positivo (RS171002 di tutti i moduli compilati + RS172002 + RS172003 + RS172004 - RN010001)) | |
| RQ043012 | detrazione per le erogazioni liberali | NP | | SI | Calcolare A = somma di RS156002 di tutti i moduli compilati - GN015002 - TN010002 Se B18 è presente o B19 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a A * 0,26 altrimenti se B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere minore o uguale a RS156003 - RN010002 | |
| RQ043013 | Detrazioni | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RQ043010 Il campo deve essere maggiore o uguale a RQ043011 + RQ043012 Se RQ043014 > 0 allora (RS173001 + RS173002 + RS173003) deve essere minore o uguale a (se positivo ((RS171002 di tutti i moduli compilati + RS172002 + RS172003 + RS172004) - (RN011002 + RN010001 - RS184004 + RQ043014 + RQ043011 + RQ062014 + RQ062011))) |
| RQ043014 | Imposta netta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ043010 - RQ043013) | |
| RQ043015 | Crediti di imposta e ritenute | NP | | SI | | |
| RQ043016 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RU007004 + RU007005 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti | Se RQ043014 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (RQ043014 - RQ043015) altrimenti il campo deve essere assente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RQ043017 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale alla somma di RV066007 di tutti i moduli |
| RQ043018 | Eccedenza compensata nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RQ043019 | Acconti | NP | | SI | | |
| RQ043020 | Imposta rateizzata | NP | | SI | Se TR002001 è uguale a 3 o 4 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR002003 e se positivo(RQ043014 - RQ043015 - RQ043016 - RQ043017 + RQ043018 - RQ043019)) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RQ043021 | Imposta a debito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a(RQ043014 - RQ043015 - RQ043016 - RQ043017 + RQ043018 - RQ043019 - RQ043020) | |
| RQ043022 | Imposta a credito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RQ043014 - RQ043015 - RQ043016 - RQ043017 + RQ043018 - RQ043019 - RQ043020)) | |
| RQ044001 | Interessi passivi | NP | | SI | | |
| RQ044002 | Interessi passivi precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ044003 | Interessi attivi | NP | | SI | | |
| RQ044004 | Interessi attivi precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ044005 | Interessi passivi direttamente deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra(RQ044001 + RQ044002 e RQ044003 + RQ044004) | |
| RQ044006 | Eccedenza interessi passivi | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ044001 +RQ044002 - RQ044003 - RQ044004) | |
| RQ045001 | Risultato operativo lordo - 5° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RQ045002 | Risultato operativo lordo - 4° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RQ045003 | Risultato operativo lordo - 3° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RQ045004 | Risultato operativo lordo - 2° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RQ045005 | Risultato operativo lordo -Precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ045006 | Risultato operativo lordo -Presente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ045007 | Interessi passivi deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RQ045001 + RQ045002 + RQ045003 + RQ045004 + RQ045005 + RQ045006 * 0,30 e RQ044006) | |
| RQ046001 | Eccedenza di ROL riportabile - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ045006 * 0,30 - RQ045007) | |
| RQ046002 | Eccedenza di ROL riportabile - 4° periodo imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ045002 - se positivo (RQ045007 - RQ045006 * 0,30 - RQ045001)) | |
| RQ046003 | Eccedenza di ROL riportabile - 3° periodo imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ045003 - se positivo (RQ045007 - RQ045006 * 0,30 - RQ045001 - RQ045002)) | |
| RQ046004 | Eccedenza di ROL riportabile - 2° periodo imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ045004 - se positivo (RQ045007 - RQ045006 * 0,30 - RQ045001 - RQ045002 -RQ045003)) | |
| RQ046005 | Eccedenza di ROL riportabile - precedente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ045005 - se positivo (RQ045007 - RQ045006 * 0,30 - RQ045001 - RQ045002 - RQ045003 - RQ045004)) | |
| RQ047001 | Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili riportabili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ044006 - RQ045007) | |
| RQ047002 | Interessi riportabili - Interessi attivi | NP | | SI | il campo deve essere uguale a (RQ044003 + RQ044004 - RQ044002 - RQ044001) | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RQ0470A1 | Prestiti ante 17/06/2016 - ROL residuo | NP | | SI | | |
| RQ0470A2 | Prestiti ante 17/06/2016 - Interessi passivi | NP | | SI | | |
| RQ0470A3 | Prestiti ante 17/06/2016 - Interessi passivi deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RQ0470A1 e RQ0470A2) | |
| RQ0470A4 | Prestiti ante 17/06/2016 - Eccedenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ0470A1 - RQ0470A3 | |
| SEZIONE XI-B - Recupero dell' imposta addizionale per il settore idrocarburi (L. 6/2/2009 n. 7) | | | | | | |
| RQ048009 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale alla somma di RV066004 di tutti i moduli |
| RQ048010 | Eccedenza compensata nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RQ048011 | Acconto | NP | | SI | | |
| RQ048013 | Imposta a credito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ048009 - RQ048010 + RQ048011 | |
| SEZIONE XII - Tassa etica (art. 1, c. 466, L. 23/12/05, n. 266) | | | | | | |
| RQ049001 | Reddito | NP | | SI | | |
| RQ049002 | Imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ049001 * 0,25 | |
| RQ049003 | Eccedenza periodo di imposta precedente | NP | | SI | | Non può essere inferiore alla somma di RV066005 di tutti i moduli |
| 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 XIII - Fondo per rischi su crediti trasferiti al fondo rischi bancari generali | | | | | | |
| RQ050001 | Fondo rischi su crediti - Consistenza del fondo | NP | | SI | | |
| RQ050002 | Fondo rischi su crediti - Importo trasferito | NP | | SI | | |
| RQ050003 | Fondo rischi su crediti - Imposta sostitutiva | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ050002 * 0,19 | |
| RQ051002 | Fondi preesistenti - Importo trasferito | NP | | SI | | |
| RQ051003 | Fondi preesistenti - Imposta sostitutiva | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ051002 * 0,19 | |
| RQ052003 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ050003 + RQ051003 | |
| RQ052004 | Prima rata | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ052003 / 3 | |
| SEZIONE XIV - Riserve matematiche dei rami vita | | | | | | |
| RQ053001 | Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - Valore delle riserve | NP | | SI | | |
| RQ053002 | Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - Imposta dovuta | NP | | SI | Se B62 > 31/12/2022 allora il campo deve essere uguale a RQ053001 * 0,0050 altrimenti il campo deve essere uguale a RQ053001 * 0,0045 | |
| RQ053003 | Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - imposta versata | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| SEZIONE XVII - Imposte sostitutive sulla rideterminazione del valore dei terreni e delle partecipazioni (art. 2, D.L. n. 70/2011) | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RQ58 si intendono validi anche per il rigo RQ59 | | | | | | |
| RQ058001 | Valore del terreno | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RQ058002 | Imposta dovuta | NP | | | | Impostare IMP1 = RQ058001 * 0,14 Impostare IMP2 = RQ058001 * 0,16 Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere uguale a IMP1 altrimenti deve essere incluso nel range[IMP1,IMP2] |
| RQ058003 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RQ058004 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| RQ059001 | Valore rivalutato | NP | | | | |
| RQ059002 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RQ059003 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RQ059004 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| RQ060001 | Valore della partecipazione | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RQ060002 | Imposta | NP | | | | Impostare IMP1 = RQ060001 * 0,14 Impostare IMP2 = RQ060001 * 0,16 Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere uguale a IMP1 altrimenti deve essere incluso nel range[IMP1,IMP2] |
| RQ060003 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RQ060004 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| SEZIONE XVIII - Maggiorazione Ires per i soggetti di comodo D.L. 13 agosto 2011, n. 138 | | | | | | |
| RQ062001 | Reddito | NU | | SI | | Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) e RS125001 > 0 oppure RS100001 è presente allora il campo deve essere presente |
| RQ062002 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| RQ062003 | Totale | NU | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ062001 + RQ062002 + RS1140A3 | |
| RQ062004 | Perdite pregresse in misura limitata | NP | | SI | | Calcolare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 è uguale a 3 o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 Il campo deve essere minore o uguale a (RQ062003) * PERCENTUALE |
| RQ062005 | Perdite pregresse in misura piena | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a (RQ062003 - RQ062004) |
| RQ062006 | Start-up | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS167001 + RS167002 + RS167003 e se positivo (RQ062003 - RQ062004 - RQ062005)) |
| RQ062007 | ACE | NP | | SI | | Se RS114000 = 1 o RS114000 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS114002 e se positivo (RQ062003 - RQ062004 - RQ062005 - RQ062006)) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS114002 e se positivo (RQ062003 - RQ062004 - RQ062005 - RQ062006)) |
| RQ062008 | Terzo settore | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS292001 + RS292002 + RS292003 + RS292004 + RS290005 e se positivo (RQ062003 - RQ062004 - RQ062005 - RQ062006 - RQ062007)) | |
| RQ062009 | Imponibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo(RQ062003 - RQ062004 - RQ062005 - RQ062006 - RQ062007 - RQ062008 + RS175001)) | |
| RQ062010 | Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ062009 * 0,105 + RS175002 | |
| RQ062011 | Detrazione per investimenti in start up | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra(se positivo(RQ062013 - RQ062012) e se positivo (RS171002 di tutti i moduli compilati + RS172002 + RS172003 + RS172004 - RN010001 - RQ043011)) | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RQ062012 | Erogazioni liberali in favore di partiti politici | NP | | SI | Calcolare A = somma di RS156002 di tutti i moduli compilati - GN015002 - TN010002 Se B18 è presente o B19 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a $A * 0,26 - RQ043012$ altrimenti se B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere minore o uguale a $RS156003 - RN010002 - RQ043012$ | |
| RQ062013 | Detrazioni | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a $RQ062010$ Il campo deve essere maggiore o uguale a $RQ062011 + RQ062012$ Se $RQ062014 > 0$ allora $(RS173001 + RS173002 + RS173003)$ deve essere minore o uguale a (se positivo $((RS171002 \text{ di tutti i moduli compilati} + RS172002 + RS172003 + RS172004) - (RN011002 + RN010001 - RS184004 + RQ062014 + RQ062011 + RQ043014 + RQ043011))$) |
| RQ062014 | Imposta netta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a $(RQ062010 - RQ062013)$ | |
| RQ062015 | Crediti di imposta e ritenute | NP | | SI | | |
| RQ062016 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a $RU007004 + RU007005 + RU404004 + RU404005$ di tutti i moduli presenti | Se $RQ062014$ è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a $(RQ062014 - RQ062015)$ altrimenti il campo deve essere assente |
| RQ062017 | Ecceденza precedente dichiarazione | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale alla somma di $RV066006$ di tutti i moduli |
| RQ062018 | Ecceденza compensata nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RQ062019 | Acconti | NP | | SI | | |
| RQ062020 | Imposta rateizzata | NP | | SI | Se $TR002001$ è uguale a 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra $(TR002003$ e se positivo $(RQ062014 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019)$) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RQ062021 | Imposta a debito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a $(RQ062014 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019 - RQ062020)$ | |
| RQ062022 | Imposta a credito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo $(RQ062014 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019 - RQ062020)$) | |
| RQ063001 | Interessi passivi | NP | | SI | | |
| RQ063002 | Interessi passivi precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ063003 | Interessi attivi | NP | | SI | | |
| RQ063004 | Interessi attivi precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ063005 | Interessi passivi direttamente deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra $(RQ063001 + RQ063002$ e $RQ063003 + RQ063004)$ | |
| RQ063006 | Ecceденza interessi passivi | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a $(RQ063001 + RQ063002 - RQ063003 - RQ063004)$ | |
| RQ064001 | Risultato operativo lordo - 5° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RQ064002 | Risultato operativo lordo - 4° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RQ064003 | Risultato operativo lordo - 3° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RQ064004 | Risultato operativo lordo - 2° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RQ064005 | Risultato operativo lordo -Precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ064006 | Risultato operativo lordo -Presente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ064007 | Interessi passivi deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra $(RQ064001 + RQ064002 + RQ064003 + RQ064004 + RQ064005 + RQ064006 * 0,30$ e $RQ063006)$ | |
| RQ065001 | Ecceденza di ROL riportabile - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a $(RQ064006 * 0,30 - RQ064007)$ | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RQ065002 | Eccedenza di ROL riportabile - 4° periodo imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ064002 - se positivo (RQ064007 - RQ064006 * 0,30 - RQ064001)) | |
| RQ065003 | Eccedenza di ROL riportabile - 3° periodo imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ064003 - se positivo (RQ064007 - RQ064006 * 0,30 - RQ064001 - RQ064002)) | |
| RQ065004 | Eccedenza di ROL riportabile - 2° periodo imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ064004 - se positivo (RQ064007 - RQ064006 * 0,30 - RQ064001 - RQ064002 - RQ064003)) | |
| RQ065005 | Eccedenza di ROL riportabile - precedente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ064005 - se positivo (RQ064007 - RQ064006 * 0,30 - RQ064001 - RQ064002 - RQ064003 - RQ064004)) | |
| RQ066001 | Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili riportabili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RQ063006 - RQ064007) | |
| RQ066002 | Interessi riportabili - Interessi attivi | NP | | SI | il campo deve essere uguale a (RQ063003 + RQ063004 - RQ063002 - RQ063001) | |
| RQ0660A1 | Prestiti ante 17/06/2016 - ROL residuo | NP | | SI | | |
| RQ0660A2 | Prestiti ante 17/06/2016 - Interessi passivi | NP | | SI | | |
| RQ0660A3 | Prestiti ante 17/06/2016 - Interessi passivi deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RQ0660A1 e RQ0660A2) | |
| RQ0660A4 | Prestiti ante 17/06/2016 - Eccedenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ0660A1 - RQ0660A3 | |
| SEZIONE XIX - Imposta sostitutiva sui maggiori valori delle partecipazioni (art. 15, commi 10 bis e 10 ter D.L. n. 185/2008) | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RQ67 si intendono validi anche per il rigo RQ68 | | | | | | |
| RQ067001 | Tipo operazione | N2 | Vale da 1 a 12 | | | |
| RQ067002 | Soggetto subentrato | CB | | | | |
| RQ067003 | Differenza contabile | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RQ067004 | Avviamento | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RQ067005 è assente e RQ067006 è assente allora il campo deve essere presente | |
| RQ067005 | Marchi | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RQ067004 è assente e RQ067006 è assente allora il campo deve essere presente | |
| RQ067006 | Altre attività immateriali | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RQ067004 è assente e RQ067005 è assente allora il campo deve essere presente | |
| RQ067007 | Determinazione imponibile | NP | | | il campo deve essere uguale al minore tra (RQ067003 e (RQ067004 + RQ067005 + RQ067006)) | |
| RQ067008 | Determinazione imponibile | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a RQ067007 | |
| RQ067009 | Imposta | NP | | | il campo deve essere uguale a RQ067008 * 0,16 | |
| RQ068001 | Tipo operazione | N2 | | | | |
| RQ068002 | Soggetto subentrato | CB | | | | |
| RQ068003 | Differenza contabile | NP | | | | |
| RQ068004 | Avviamento | NP | | | | |
| RQ068005 | Marchi | NP | | | | |
| RQ068006 | Altre attività immateriali | NP | | | | |
| RQ068007 | Determinazione imponibile | NP | | | | |
| RQ068008 | Determinazione imponibile | NP | | | | |
| RQ068009 | Imposta | NP | | | | |
| RQ069001 | Importo totale | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ067009 + RQ068009 di tutti i moduli | |
| SEZIONE XX - Imposta sostitutiva per attività di noleggio | | | | | | |
| RQ070001 | Proventi | NP | | SI | | |
| RQ070002 | Imposta | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RQ070001 * 20 / 100 | |
| SEZIONE XXI - Ulteriori componenti positivi Indici Sintetici di affidabilità fiscale ai fini IVA | | | | | | |
| RQ080001 | Ulteriori componenti positivi ai fini IVA - ISA | NP | | SI | se RQ080002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RQ080002 | Imposta versata | NP | | SI | se RQ080001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| SEZIONE XXIII-A Rivalutazione dei beni e delle partecipazioni | | | | | | |
| RQ086001 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RQ086002 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ086001 * 0,12 | |
| RQ087001 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |
| RQ087002 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ087001 * 0,10 | |
| RQ088001 | Rivalutazione delle partecipazioni - Importo | NP | | SI | | |
| RQ088002 | Rivalutazione delle partecipazioni - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ088001 * 0,10 | |
| SEZIONE XXIII-B Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e delle partecipazioni | | | | | | |
| RQ089001 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |
| RQ089002 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ089001 * 0,12 | |
| RQ090001 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |
| RQ090002 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ090001 * 0,10 | |
| RQ091001 | Rivalutazione delle partecipazioni - Importo | NP | | SI | | |
| RQ091002 | Rivalutazione delle partecipazioni - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ091001 * 0,10 | |
| RQ092001 | Totale imposte | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ086002 + RQ087002 + RQ088002 + RQ089002 + RQ090002 + RQ091002 | |
| RQ092002 | Prima rata | NP | | SI | Se RQ092001 è minore o uguale a 3000000 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RQ092001/3 altrimenti il campo deve essere maggiore o uguale a RQ092001/6 Il campo deve essere minore o uguale a RQ092001 | |
| SEZIONE XXIII-C Affrancamento | | | | | | |
| RQ093001 | Saldo di rivalutazione/riserva vincolata - | NP | | SI | | |
| RQ093002 | Saldo di rivalutazione/riserva vincolata - | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ093001 * 0,10 | |
| RQ093003 | Prima rata | NP | | SI | Se RQ093002 è minore o uguale a 3000000 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RQ093002/3 altrimenti il campo deve essere maggiore o uguale a RQ093002/6 Il campo deve essere minore o uguale a RQ093002 | |
| 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 B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RQ094002 | Beni immobili - Costo Fiscale | NP | | SI | Se B63 = 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 B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 righi 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 da 1 a 4 | | Se RQ098006 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente Se TN000001 = 2 allora il campo deve essere > 2 altrimenti il campo deve essere < 3 | |
| RQ098009 | Imposta sostitutiva | NP | | | Impostare ALIQ = 0,09 Se RQ098008 = 2 allora ALQ = 0,06 Se RQ098008 = 3 allora ALQ = 0,30 Se RQ098008 = 4 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 da 1 a 4 | | | |
| 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 da 1 a 4 | | | |
| RQ100009 | Imposta sostitutiva | NP | | | | |
| RQ101001 | Totale imposta - ordinaria | NP | | SI | Impostare IS1 = RQ098009 Se RQ098008 = 2 o RQ098008 = 4 allora IS1 = 0; Impostare IS2 = RQ099009 Se RQ099008 = 2 o RQ099008 = 4 allora IS2 = 0; Impostare IS3 = RQ100009 Se RQ100008 = 2 o RQ100008 = 4 allora IS3 = 0; Il campo deve essere uguale a IS1 + IS2 + IS3 di tutti i moduli compilati | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RQ101002 | Totale imposta - ridotta | NP | | SI | Impostare IS1 = RQ098009 Se RQ098008 = 1 o RQ098008 = 3 allora IS1 = 0; Impostare IS2 = RQ099009 Se RQ099008 = 1 o RQ099008 = 3 allora IS2 = 0; Impostare IS3 = RQ100009 Se RQ100008 = 1 o RQ100008 = 3 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 | |
| SEZIONE XXVII – Contributo di solidarietà temporaneo | | | | | | |
| RQ106001 | Patrimonio netto | NU | | SI | | |
| RQ106002 | Contributo IRES | NP | | SI | Se RQ106001 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale a RQ106001 * 0,25 | |
| QUADRO RS - Prospetti vari | | | | | | |
| Dati di bilancio IAS/IFRS | | | | | | |
| RS001001 | IAS/IFRS - Immobili, impianti e macchinari (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS001002 | IAS/IFRS - Immobili, impianti e macchinari (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS001003 | BANCA - Cassa e disponibilità liquide (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS001004 | BANCA - Cassa e disponibilità liquide (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS002001 | IAS/IFRS - Attività immateriali a vita non definita (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS002002 | IAS/IFRS - Attività immateriali a vita non definita (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS002003 | BANCA - Attività finanz. al FV a CE (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS002004 | BANCA - Attività finanz. al FV a CE (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS003001 | IAS/IFRS - Altre attività immateriali (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS003002 | IAS/IFRS - Altre attività immateriali (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS003003 | BANCA - Attività finanz. al FV redd. Compl. (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS003004 | BANCA - Attività finanz. al FV redd. Compl. (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS004001 | IAS/IFRS - Partecipazioni (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS004002 | IAS/IFRS - Partecipazioni (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS004003 | BANCA - Attività finanz. costo amm. (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS004004 | BANCA - Attività finanz. costo amm. (saldo finale) | NU | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS005001 | IAS/IFRS - Altre attività finanziarie (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS005002 | IAS/IFRS - Altre attività finanziarie (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS005003 | BANCA - Derivati di copertura (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS005004 | BANCA - Derivati di copertura (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS006001 | IAS/IFRS - imposte differite (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS006002 | IAS/IFRS - imposte differite (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS006003 | BANCA - Adeguamento attività fin. cop. (+/-) (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS006004 | BANCA - Adeguamento attività fin. cop. (+/-) (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS007001 | IAS/IFRS - Investimenti immobiliari (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS007002 | IAS/IFRS - Investimenti immobiliari (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS007003 | BANCA - Partecipazioni (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS007004 | BANCA - Partecipazioni (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS008001 | IAS/IFRS - Rimanenze (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS008002 | IAS/IFRS - Rimanenze (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS008003 | BANCA - Attività materiali (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS008004 | BANCA - Attività materiali (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS009001 | IAS/IFRS - Crediti commerciali e altri crediti (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS009002 | IAS/IFRS - Crediti commerciali e altri crediti (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS009003 | BANCA - Attività immateriali (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS009004 | BANCA - Attività immateriali (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS010001 | IAS/IFRS - Attività finanziarie (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS010002 | IAS/IFRS - Attività finanziarie (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS010003 | BANCA - Attività fiscali (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS010004 | BANCA - Attività fiscali (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS011001 | IAS/IFRS - Fondi liquidi e similari (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS011002 | IAS/IFRS - Fondi liquidi e similari (saldo finale) | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS011003 | Attività in dismissione (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS011004 | Attività in dismissione (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS012001 | IAS/IFRS - Lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS012002 | IAS/IFRS - Lavori in corso su ordinazione (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS012003 | BANCA - Altre attività (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS012004 | BANCA - Altre attività (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS013001 | IAS/IFRS - Capitale sociale (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS013002 | IAS/IFRS - Capitale sociale (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS013003 | BANCA - Passività finanz. costo amm (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS013004 | BANCA - Passività finanz. costo amm (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS013005 | IAS/IFRS - Capitale sociale - di cui non versato (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS013006 | IAS/IFRS - Capitale sociale - di cui non versato (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS014001 | IAS/IFRS - Riserve (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS014002 | IAS/IFRS - Riserve (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS014003 | BANCA - Passività finanz. Negoz. (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS014004 | BANCA - Passività finanz. Negoz. (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS015001 | IAS/IFRS - Utili (perdite) accumulati (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS015002 | IAS/IFRS - Utili (perdite) accumulati (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS015003 | BANCA - Passività finanz. al FV (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS015004 | BANCA - Passività finanz. al FV (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS016001 | IAS/IFRS - Utili (perdite) dell'esercizio (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS016002 | IAS/IFRS - Utili (perdite) dell'esercizio (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS016003 | BANCA - Derivati di copertura (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS016004 | BANCA - Derivati di copertura (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS017001 | IAS/IFRS - Finanziamenti/obbligazioni (saldo iniziale) | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS017002 | IAS/IFRS - Finanziamenti/obbligazioni (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS017003 | BANCA - Adeguamento passività fin. cop. (+/-) (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS017004 | BANCA - Adeguamento passività fin. cop. (+/-) (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS018001 | IAS/IFRS - Debiti verso banche (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS018002 | IAS/IFRS - Debiti verso banche (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS018003 | BANCA - Passività fiscali (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS018004 | BANCA - Passività fiscali (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS019001 | IAS/IFRS - Altre passività finanziarie (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS019002 | IAS/IFRS - Altre passività finanziarie (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS019003 | BANCA - Passività per attività in dismissione (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS019004 | BANCA - Passività per attività in dismissione (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS020001 | IAS/IFRS - Imposte differite (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS020002 | IAS/IFRS - Imposte differite (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS020003 | BANCA - Altre passività (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS020004 | BANCA - Altre passività (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS021001 | IAS/IFRS - Fondi di quiescenza (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS021002 | IAS/IFRS - Fondi di quiescenza (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS021003 | BANCA - TFR del personale (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS021004 | BANCA - TFR del personale (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS021005 | IAS/IFRS - Fondi per rischi e oneri (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS021006 | IAS/IFRS - Fondi per rischi e oneri (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS022001 | IAS/IFRS - Debiti commerciali e altri debiti (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS022002 | IAS/IFRS - Debiti commerciali e altri | NP | | SI | | |
| RS022003 | BANCA - Fondi per rischi e oneri (saldo) | NU | | SI | | |
| RS022004 | BANCA - Fondi per rischi e oneri (saldo finale) | NU | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RS023001 | IAS/IFRS - Finanziamenti a breve termine/obbligazioni (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS023002 | IAS/IFRS - Finanziamenti a breve termine/obbligazioni (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS023003 | BANCA - Riserve da valutazione (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS023004 | BANCA - Riserve da valutazione (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS024001 | IAS/IFRS - Anticipi su lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS024002 | IAS/IFRS - Anticipi su lavori in corso su ordinazione (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS024003 | BANCA - Azioni rimborsabili (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS024004 | BANCA - Azioni rimborsabili (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS025001 | IAS/IFRS - Altre passività (saldo iniziale) | NP | | SI | | |
| RS025002 | IAS/IFRS - Altre passività (saldo finale) | NP | | SI | | |
| RS025003 | BANCA - Strumenti di capitale (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS025004 | BANCA - Strumenti di capitale (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS0250A1 | BANCA - Riserve (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS0250A2 | BANCA - Riserve (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS0250B1 | BANCA - Sovrapprezzi di emissione (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS0250B2 | BANCA - Sovrapprezzi di emissione (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS0250C1 | BANCA - Capitale (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS0250C2 | BANCA - Capitale (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS0250D1 | BANCA - Azioni proprie (-) (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS0250D2 | BANCA - Azioni proprie (-) (saldo finale) | NU | | SI | | |
| RS0250E1 | BANCA - Utile (Perdita) d'esercizio (+/-) (saldo iniziale) | NU | | SI | | |
| RS0250E2 | BANCA - Utile (Perdita) d'esercizio (+/-) (saldo finale) | NU | | SI | | |
| Conto economico | | | | | | |
| RS02600A | Conto economico IAS/IFRS per natura | CB | | SI | | |
| RS02600B | Conto economico IAS/IFRS per destinazione | CB | | SI | | |
| RS026001 | Ricavi | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RS026002 | Ricavi | NU | | SI | | |
| RS027001 | Altri ricavi operativi (proventi) | NP | | SI | | |
| RS027002 | Costi delle vendite | NU | | SI | | |
| RS028001 | Variazione nelle rimanenze di prodotti finiti | NU | | SI | | |
| RS028002 | Utile lordo | NU | | SI | | |
| RS029001 | Materie prime e di consumo utilizzati | NP | | SI | | |
| RS029002 | Altri ricavi operativi (proventi) | NU | | SI | | |
| RS030001 | Costi per benefici ai dipendenti | NU | | SI | | |
| RS030002 | Costi di distribuzione e di vendita | NU | | SI | | |
| RS031001 | Svalutazioni e ammortamenti | NU | | SI | | |
| RS031002 | Costi amministrativi | NU | | SI | | |
| RS032001 | Altri costi operativi | NU | | SI | | |
| RS032002 | Altri costi amministrativi operativi | NU | | SI | | |
| RS033001 | Costi operativi totali | NU | | SI | | |
| RS033002 | Risultato della gestione operativa (utile) | NU | | SI | | |
| RS034001 | Risultato della gestione operativa | NU | | SI | | |
| RS034002 | Proventi finanziari | NU | | SI | | |
| Banca conto economico | | | | | | |
| RS035001 | RicInteressi attivi e proventi assimilati | NU | | SI | | |
| RS035002 | Spese amministrative | NU | | SI | | |
| RS036001 | Interessi passivi e oneri assimilati | NU | | SI | | |
| RS036002 | Accantonamenti netti ai fondi per rischi e oneri | NU | | SI | | |
| RS037001 | Margine di interesse | NU | | SI | | |
| RS037002 | Rettifiche/riprese nette attività materiali | NU | | SI | | |
| RS038001 | Commissioni attive | NU | | SI | | |
| RS038002 | Rettifiche/riprese nette attività immateriali | NU | | SI | | |
| RS039001 | Commissioni passive | NU | | SI | | |
| RS039002 | Altri oneri/proventi di gestione | NU | | SI | | |
| RS040001 | Commissioni nette | NU | | SI | | |
| RS040002 | Costi operativi | NU | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS041001 | Dividendi e proventi simili | NU | | SI | | |
| RS041002 | Utili (Perdite) delle partecipazioni | NU | | SI | | |
| RS042001 | Risultato netto attività di negoziazione | NU | | SI | | |
| RS042002 | Risultato netto al FV attività mat. e immat. | NU | | SI | | |
| RS043001 | Risultato netto attività di copertura | NU | | SI | | |
| RS043002 | Rettifiche di valore dell'avviamento | NU | | SI | | |
| RS0430A1 | Utili (perdite) cessione o riacquisto | NU | | SI | | |
| RS0430A2 | Utili (Perdite) cessione di investimenti | NU | | SI | | |
| RS0430B1 | Risultato netto attività/passività finanz. al FV al CE | NU | | SI | | |
| RS0430B2 | Utile (Perdita) ante imposte | NU | | SI | | |
| RS0430C1 | Margine di intermediazione | NU | | SI | | |
| RS0430C2 | Imposte sul reddito dell'esercizio | NU | | SI | | |
| RS0430D1 | Rettifiche/riprese di valore nette per rischio di credito | NU | | SI | | |
| RS0430D2 | Utile (Perdita) post imposte | NU | | SI | | |
| RS0430E1 | Utili/perdite da modifiche contrattuali senza cancellazioni | NU | | SI | | |
| RS0430E2 | Utile (Perdita) attività cessate post imposte | NU | | SI | | |
| RS0430F1 | Risultato netto della gestione finanziaria | NU | | SI | | |
| RS0430F2 | Utile (Perdita) d'esercizio | NU | | SI | | |
| Perdite di impresa non compensate | | | | | | |
| RS044001 | Perdite in misura limitata relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - SIIQ | NP | | SI | | Se RF105001 è positivo o RS045001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RF105001) |
| RS044002 | Perdite in misura limitata relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - IRES | NP | | SI | | Calcolare A = valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003) Se RF066003 è assente allora A = 1 1.1) Se RS045002 è assente allora 2.1) se B18 è assente e B19 è assente o B12 è incluso nel range[1,3] allora il campo deve essere minore o uguale a RN005003 - RH010001 + RS184005 * A 2.2) altrimenti se B19 è presente allora 3.1) se TN030000 è assente allora il campo deve essere minore o uguale a (TN002002 - TN002004) 3.2) altrimenti il campo deve essere assente 2.3) altrimenti se B12 = 2 allora il campo deve essere assente 2.4) altrimenti il campo deve essere assente 1.2) altrimenti il campo deve essere assente |
| RS044003 | Perdite in misura limitata relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Maggiorazione IRES | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS044004 | Perdite in misura limitata relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Addizionale IRES | NP | | SI | Se B20 è assente allora il campo deve essere assente | |
| RS044005 | Perdite in misura piena - SIQ | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS044001 | |
| RS044006 | Perdite in misura limitata - IRES | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS044002 | |
| RS044007 | Perdite in misura limitata - Maggiorazione IRES | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS044003 | |
| RS044008 | Perdite in misura limitata - Addizionale IRES | NP | | SI | Se B20 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS044004 altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS045001 | Perdite in misura piena relative al periodo d'imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - SIQ | NP | | SI | | Se RF105001 è positivo o RS044001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RF105001) |
| RS045002 | Perdite in misura piena relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - IRES | NP | | SI | | Calcolare $A = \text{valore assoluto di (RF066002)} / \text{valore assoluto di (RF066003)}$ Se RF066003 è assente allora $A = 1$ 1.1) Se RS044002 è assente allora 2.1) se B18 è assente e B19 è assente o B12 è incluso nel range[1,3] allora il campo deve essere minore o uguale a $RN005003 - RH010001 + RS184005 * A$ 2.2) altrimenti se B19 è presente e TN030000 è presente o $TN000001 = 1$ allora il campo deve essere minore o uguale a $(TN002002 - TN002004)$ 2.3) altrimenti se B12 = 2 allora il campo deve essere assente 2.4) altrimenti il campo deve essere assente 1.2) altrimenti il campo deve essere assente |
| RS045003 | Perdite in misura piena relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Maggiorazione IRES | NP | | SI | | |
| RS045004 | Perdite in misura piena relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione - Addizionale IRES | NP | | SI | Se B20 è assente allora il campo deve essere assente | |
| RS045005 | Perdite in misura piena - SIQ | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS045001 |
| RS045006 | Perdite in misura piena - IRES | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS045002 |
| RS045007 | Perdite in misura piena - IRES | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS045003 |
| RS045008 | Perdite in misura piena - Addizionale IRES | NP | | SI | | Se B20 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS045004 altrimenti il campo deve essere assente |
| RS045009 | Cessione | CB | | SI | Se B18 è presente o B19 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS045010 | Codice fiscale | CN | | SI | Se RS045009 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS045011 | Codice fiscale | CN | | SI | | |
| RS045012 | Codice fiscale | CN | | SI | | |
| RS045013 | Codice fiscale | CN | | SI | | |
| RS045014 | Codice fiscale | CN | | SI | | |
| Perdite d'impresa da istanza art.42,DPR n. 600/73 | | | | | | |
| RS046001 | In misura limitata | NP | | SI | | |
| RS046002 | In misura piena | NP | | SI | | |
| RS051001 | Valore dei crediti (Crediti - valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS051002 | Valore dei crediti (Crediti - valore fiscale) | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS052002 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti per rischi su crediti (Crediti - valore fiscale) | NP | | SI | | |
| RS053001 | Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS053002 | Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale) | NP | | SI | | |
| RS054002 | Differenza (Crediti - valore fiscale) | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (RS052002 - RS053002) |
| RS064001 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS064002 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore fiscale) | NP | | SI | | |
| RS065001 | Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS065002 | Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale) | NP | | SI | | |
| RS066002 | Differenza (Crediti - valore fiscale) | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (RS064002 - RS065002) |
| RS067001 | Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio) | NU | | SI | | |
| RS067002 | Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale) | NU | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RS069002 * 0,005 |
| RS068001 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore di bilancio) | NU | | SI | | |
| RS068002 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore fiscale) | NU | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RS069002 * 0,05. |
| RS069001 | Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio) | NU | | SI | | |
| RS069002 | Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore fiscale) | NU | | SI | | |
| RS070001 | Tipo | N2 | Vale 60 o 70 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS070002 | Stato | AN | Vale A o B o C o D o E o F | | | |
| RS070003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS070004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS070005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS070006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS071001 | Tipo | N2 | Vale 60 o 70 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS071002 | Stato | AN | Vale A o B o C o D o E o F | | | |
| RS071003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS071004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS071005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS071006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS072001 | Tipo | N2 | Vale 60 o 70 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS072002 | Stato | AN | Vale A o B o C o D o E o F | | | |
| RS072003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS072004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS072005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS072006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS073001 | Assegnazioni | CB | | SI | | |
| RS074001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri' | | | |
| RS074002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri' | | | |
| RS074003 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri' | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS75 si intendono validi anche per il rigo RS76 | | | | | | |
| RS075001 | Trasparenza | N1 | Vale da 1 a 4 | | | |
| RS075002 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS075003 | Denominazione dell'impresa estera partecipata | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS075004 | Soggetto non residente | CB | | | | |
| RS075005 | Utili distribuiti | NP | | | Se RS075001 è incluso nel range[1,2] allora il campo deve essere assente | |
| RS075006 | Saldo iniziale | NP | | | Se RS075001 è incluso nel range[3,4] allora il campo deve essere assente | |
| RS075007 | Imposta dovuta | NP | | | Se RS075001 è incluso nel range[3,4] allora il campo deve essere assente | |
| RS075008 | Crediti d'imposta sui redditi | NP | | | Se RS075001 è incluso nel range[3,4] allora il campo deve essere assente | Il campo deve essere minore o uguale a RS075006 |
| RS075009 | Crediti d'imposta sugli utili distribuiti | NP | | | Se RS075001 è incluso nel range[3,4] allora il campo deve essere assente | Il campo deve essere minore o uguale a (RS075006 + RS075007 - RS075008) |
| RS075010 | Saldo finale | NP | | | Se RS075001 è incluso nel range[3,4] allora il campo deve essere assente | Il campo deve essere uguale a (RS075006 + RS075007 - RS075008 - RS075009) |
| RS076001 | Trasparenza | N1 | | | | |
| RS076002 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RS076003 | Denominazione dell'impresa estera partecipata | AN | | | | |
| RS076004 | Soggetto non residente | CB | | | | |
| RS076005 | Utili distribuiti | NP | | | | |
| RS076006 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS076007 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RS076008 | Crediti d'imposta sui redditi | NP | | | | |
| RS076009 | Crediti d'imposta sugli utili distribuiti | NP | | | | |
| RS076010 | Saldo finale | NP | | | | |
| Ammortamento dei terreni | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS77 si intendono validi anche per il rigo RS78 | | | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RS077001 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Se RS077002 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS077002 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Se RS077001 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS077003 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Se RS077004 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS077004 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Se RS077003 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS078001 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | |
| RS078002 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | |
| RS078003 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | |
| RS078004 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | |
| Rideterminazione dell'acconto dovuto | | | | | | |
| RS079001 | Reddito complessivo rideterminato | NU | | SI | | |
| RS079002 | Imposta rideterminata | NP | | SI | Se RS079001 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a RS079001 | |
| RS079003 | Acconto rideterminato | NP | | SI | | |
| Valori fiscali delle società agricole (art. 1, comma 1093, legge 296/2006) | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS089 si intendono validi per il rigo RS090 | | | | | | |
| RS089001 | Voce di bilancio | AN | | | | |
| RS089002 | Valore fiscale iniziale | NP | | | | |
| RS089003 | Incrementi | NP | | | | |
| RS089004 | Decrementi | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS089002 + RS089003 |
| RS089005 | Valore fiscale finale | NP | | | | il campo deve essere uguale a (RS089002 + RS089003 - RS089004) |
| RS090001 | Voce di bilancio | AN | | | | |
| RS090002 | Valore fiscale iniziale | NP | | | | |
| RS090003 | Incrementi | NP | | | | |
| RS090004 | Decrementi | NP | | | | |
| RS090005 | Valore fiscale finale | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi dei righe RS091, RS092 e RS093 si intendono validi per i righe da RS094 a RS099 | | | | | | |
| RS091001 | Codice fiscale | CN | | | Il dato deve essere obbligatorio se presente un dato nei righe da RS091 e RS093 | |
| RS091002 | Quadro RH | CB | | | Se non è ENTE_NON_RES (vedi paragrafo 3) allora il campo deve essere assente | |
| RS091003 | Perdita pregressa | NP | | | | |
| RS091004 | Perdita del presente periodo d'imposta | NP | | | Se assente RS092001 è alternativo a RS092002 | |
| RS092001 | Reddito attribuito (di cui reddito minimo) | NP | | | | |
| RS092002 | Reddito attribuito | NP | | | Se assente RS092001 è alternativo a RS091004. Se presente non può essere inferiore a RS092001 | |
| RS093001 | Perdite pregresse | NP | | | Non deve essere superiore a RS092002 - RS092001 | |
| RS093002 | Reddito al netto delle perdite | NP | | | Deve essere uguale a RS092002 - RS093001. | |
| RS094001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS094002 | Quadro RH | CB | | | | |
| RS094003 | Perdita pregressa | NP | | | | |
| RS094004 | Perdita del presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RS095001 | Reddito attribuito (di cui reddito minimo) | NP | | | | |
| RS095002 | Reddito attribuito | NP | | | | |
| RS096001 | Perdite pregresse | NP | | | | |
| RS096002 | Reddito al netto delle perdite | NP | | | | |
| RS097001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS097002 | Quadro RH | CB | | | | |
| RS097003 | Perdita pregressa | NP | | | | |
| RS097004 | Perdita del presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RS098001 | Reddito attribuito (di cui reddito minimo) | NP | | | | |
| RS098002 | Reddito attribuito | NP | | | | |
| RS099001 | Perdite pregresse | NP | | | | |
| RS099002 | Reddito al netto delle perdite | NP | | | | |
| RS100001 | Totale reddito (di cui reddito minimo) | NP | | SI | Impostare RM1 = RS092001 Se RS091002 è presente allora RM1 = 0 Impostare RM2 = RS095001 Se RS094002 è presente allora RM2 = 0 Impostare RM3 = RS098001 Se RS097002 è presente allora RM3 = 0 il campo deve essere uguale a RM1 + RM2 + RM3 su tutti i moduli compilati | |
| RS100002 | Totale reddito | NP | | SI | Impostare R1 = RS093002 Se RS091002 è presente allora R1 = 0 Impostare R2 = RS096002 Se RS094002 è presente allora R2 = 0 Impostare R3 = RS099002 Se RS097002 è presente allora R3 = 0 il campo deve essere uguale a R1 + R2 + R3 su tutti i moduli compilati | |
| Spese di rappresentanza | | | | | | |
| RS101001 | Spese di rappresentanza | NP | | SI | | |
| Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo | | | | | | |
| RS102001 | Impresa/professionale | CB | | | | |
| RS102002 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RS102003 | N.rata | N2 | Vale 1 o 2 o 3 o 4 o 5 o 6 o 7 o 8 o 9 o 10 | | Dato obbligatorio | |
| RS102004 | Rateazione | N2 | vale 5 o 10 | | Dato obbligatorio | |
| RS102005 | Totale credito | NP | | | Dato obbligatorio Non può essere superiore a 80000 | |
| RS102006 | Quota annuale | NP | | | Deve essere uguale a RS102005/RS102004 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari | | | | | | |
| RS104001 | Conservazione dei documenti | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | Se B28 è presente allora Il campo deve essere presente |
| Prezzi di trasferimento | | | | | | |
| RS106001 | Tipo controllo A | CB | | SI | | |
| RS106002 | Tipo controllo B | CB | | SI | | |
| RS106003 | Tipo controllo C | CB | | SI | | |
| RS106004 | Possesso documentazione | CB | | SI | | |
| RS106005 | Componenti positivi | NP | | SI | | |
| RS106006 | Componenti negativi | NP | | SI | | |
| Ricavi | | | | | | |
| RS107001 | Casella Assenza ricavi | CB | | SI | | I due campi sono obbligatori e alternativi |
| RS107002 | Ricavi | NP | | SI | | |
| Consorzi di imprese | | | | | | |
| RS108001 | Codice fiscale | CN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS108002 | Ritenute | NP | | | | |
| RS109001 | Codice fiscale | CF | | | Dato obbligatorio se compilato RS109002 | |
| RS109002 | Ritenute | NP | | | | |
| RS109003 | Codice fiscale | CF | | | Dato obbligatorio se compilato RS109004 | |
| RS109004 | Ritenute | NP | | | | |
| RS109005 | Codice fiscale | CF | | | Dato obbligatorio se compilato RS109006 | |
| RS109006 | Ritenute | NP | | | | |
| Estremi identificativi rapporti finanziari | | | | | | |
| RS110001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | |
| RS110002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | |
| RS110003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | |
| RS110004 | 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 | | | |
| Canone RAI | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo RS111 valgono anche per il rigo RS112 | | | | | | |
| RS111001 | Intestazione abbonamento | AN | | | | |
| RS111002 | Numero abbonamento | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS111003 | Comune | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS111004 | Provincia | PR | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS111005 | Codice comune | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS111006 | Frazione, Indirizzo e n. civico | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS111007 | Cap | N5 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS111008 | Categoria | AN | Vale A, B, C, D, E | | Dato obbligatorio se compilato il rigo e se nel record B il campo 69 vale 2 | |
| RS111009 | Data di versamento | DT | | | | |
| RS112001 | Intestazione abbonamento | AN | | | | |
| RS112002 | Numero abbonamento | AN | | | | |
| RS112003 | Comune | AN | | | | |
| RS112004 | Provincia | PR | | | | |
| RS112005 | Codice comune | AN | | | | |
| RS112006 | Frazione, Indirizzo e n. civico | AN | | | | |
| RS112007 | Cap | N5 | | | | |
| RS112008 | Categoria | AN | Vale A, B, C, D, E | | | |
| RS112009 | Data di versamento | DT | | | | |
| Deduzione per capitale investito proprio (ACE) | | | | | | |
| RS112A06 | Credito d'imposta - Credito da restituire | NP | | SI | | |
| RS112A07 | Credito d'imposta - Riconosciuto | NP | | SI | | |
| RS112A08 | Credito d'imposta - Residuo prec. Dichiarazione | NP | | SI | | |
| RS112A09 | Credito d'imposta - Ricevuto | NP | | SI | | |
| RS112A10 | Credito d'imposta - Attribuito | NP | | SI | | |
| RS112A11 | Credito d'imposta - Compensato | NP | | SI | | |
| RS112A12 | Credito d'imposta - Ceduto | NP | | SI | | |
| RS112A13 | Credito d'imposta - Rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS112A07 + RS112A08 + RS112A09 + RS112A10 - RS112A11 - RS112A12 | |
| RS112A14 | Credito d'imposta - Trasparenza/consolidato | NP | | SI | Se B18 = 1 o B19 = 1 o B12 > 1 allora il campo deve essere minore o uguale a RS112A07 + RS112A08 + RS112A09 + RS112A10 - RS112A11 - RS112A12 - RS112A13 altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS112A15 | Credito d'imposta - Residuo | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS112A07 + RS112A08 + RS112A09 + RS112A10 - RS112A11 - RS112A12 - RS112A13 - RS112A14 | |
| RS112A16 | Credito d'imposta - Riversato | NP | | SI | | |
| RS113000 | Art. 84, c. 1, TUIR - RS113 | CB | | SI | | Se RN023003 > 0 allora il campo deve essere assente |
| RS113001 | Incrementi del capitale proprio | NP | | | | |
| RS113002 | Decrementi del capitale proprio | NP | | | | |
| RS113003 | Riduzioni | NP | | | | |
| RS113004 | Differenza | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RS113001 - RS113002 - RS113003) | |
| RS113005 | Patrimonio netto | NU | | | Se RS113004 è assente allora Il campo deve essere assente | |
| RS113006 | Minore importo | NP | | | NUMEROGIORNI = numero di giorni ottenuto dalla differenza tra le date B62 e B63 A = NUMEROGIORNI / 365 Se nel periodo d'imposta è incluso il 29 febbraio allora A = (NUMEROGIORNI - 1) / 365 Se RS113005 > 0 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS113004 e RS113005) * A altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS113007 | Rendimento | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS113006 * 0,013 | |
| RS113008 | Codice fiscale | CN | | | Se RS113009 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 | Modulo | Controlli | |
| RS113009 | Rendimento attribuito | NP | | | Se RS113008 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS113010 | Eccedenza pregressa | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale alla somma di RV034002 + RV065002 di tutti i moduli |
| RS113011 | Eccedenza non attribuibile | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a RS113010 | |
| RS113012 | Rendimenti totali | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a RS113007 + RS113009 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS113015 + RS113010 - (RV032002 + RV063002) di tutti i moduli altrimenti se RS113015 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS113007 + RS113010 | |
| RS113013 | Eccedenza trasformata in credito IRAP | NP | | SI | | ACE = RS113007 + RS113009 di tutti i moduli per i quali non è compilato RS113015 1) Se il modulo = 1 allora 2.1) Se B19 è assente e B12 è incluso nel range[0, 1] e B18 è assente allora il campo deve essere minore o uguale se positivo a (ACE - se positivo (RN006006 - RS113010)) 2.2) Se B19 è presente o B18 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS113012 2.3) Se B12 = 2 allora il campo deve essere assente 2.4) Se B12 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale se positivo a (ACE - se positivo (RN006006 + PN004002+ PN010001 - RS113010)) |
| RS113014 | Eccedenza riportabile | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS113012 - (RN006006 + GN006004 + GN022001 + TN004004 + TN017001 + PN004002 + PN010001 + RS113013)) | |
| RS113015 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | se il modulo = 1 allora il campo deve essere assente altrimenti se RS113015 è presente allora il campo deve essere unico su tutti i moduli | |
| RS113016 | Recupero Ace innovativa | NP | | | Se RS113017 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS113017 | Codice Fiscale | CN | | | Se il modulo > 1 e RS113015 è assente e RS113016 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS114000 | Art. 84, c. 1, TUIR - RS114 | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | Se RQ043021 > 0 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] Se RQ062021 > 0 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2] |
| RS114001 | Maggiorazione società di comodo - Eccedenza pregressa | NP | | | | |
| RS114002 | Maggiorazione società di comodo - Rendimenti totali | NP | | | 1) Se il modulo = 1 allora 2.1) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5.1) oppure RS100001 è presente allora il campo deve essere uguale a RS114001+ RS113007 + RS113009 per tutti i moduli per i quali non è compilato RS113015 2.2) altrimenti il campo deve essere compreso tra RS114001 e RS114001 + RS113007 + RS113009 per tutti i moduli per i quali non è compilato RS113015 | |
| RS114003 | Maggiorazione società di comodo - Eccedenza riportabile | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a (se positivo (RS114002 - RQ062007)) | |
| RS1140A3 | Recupero Ace innovativa | NP | | | | |
| RS114004 | Addizionali - Eccedenza pregressa | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS114005 | Addizionale - Rendimenti totali | NP | | | 1) Se il modulo = 1 allora 2.1) Se B20 > 0 allora il campo deve essere uguale a RS114004 + RS113007 + RS113009 per tutti i moduli per i quali non è compilato RS113015 2.2) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS1140A5 | Addizionale - Eccedenza trasformata in credito IRAP | NP | | | Se B20 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale a RS114005 - RS114004 - se positivo(RQ043007 - RS114004) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS114006 | Addizionale - Eccedenza riportabile | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a (se positivo (RS114005 - RS1140A5 - RQ043007)) | |
| RS114007 | Recupero Ace innovativa | NP | | | | |
| Elementi conoscitivi ex D.M. 3 agosto 2017 | | | | | | |
| RS115001 | Elementi conoscitivi - Interpello | N1 | Vale 1 o 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS115002 | Elementi conoscitivi - Conferimenti art. 10, co. 2 | NP | | | | |
| RS115003 | Elementi conoscitivi - Conferimenti col. 2 sterilizzati | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS115002 | |
| RS115004 | Elementi conoscitivi - Corrispettivi art. 10, co. 3, lett. a) | NP | | | | |
| RS115005 | Elementi conoscitivi - Corrispettivi col. 4 sterilizzati | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS115004 | |
| RS115006 | Elementi conoscitivi - Corrispettivi art. 10, co. 3, lett. b) | NP | | | | |
| RS115007 | Elementi conoscitivi - Corrispettivi col. 6 sterilizzati | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS115006 | |
| RS115008 | Elementi conoscitivi - Conferimenti art. 10, co. 3, lett. c) | NP | | | | |
| RS115009 | Elementi conoscitivi - Conferimenti col. 8 sterilizzati | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS115008 | |
| RS115010 | Elementi conoscitivi - Conferimenti art. 10, co. 3, lett. d) | NP | | | | |
| RS115011 | Elementi conoscitivi - Conferimenti col. 10 sterilizzati | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS115010 | |
| Verifica dell'operatività | | | | | | |
| Se B72 = 1 allora la presente sezione non deve essere compilata | | | | | | |
| RS116A00 | Start-up | CB | | | SI | |
| RS116000 | Impegno allo scioglimento | CB | | | SI | |
| RS116001 | Esclusione | N2 | Vale da 1 a 12 | | SI | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RS116002 | Disapplicazione | N2 | Vale da 2 a 9 o 99. | SI | Se RS116A00 è presente o RS116001 è presente o (RS116006 > 0 e RS116007 > 0 e (RS116004 > 0) allora il campo deve essere assente | |
| RS116004 | Imposta sul reddito | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS116006 | Interpello - IRAP | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS116007 | Interpello - IVA | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS116008 | Casi particolari | N1 | Può valere 1 o 2 | SI | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS117 si intendono validi per i righi da RS118 a RS122 | | | | | | |
| RS117001 | Titoli e crediti (valore medio) | NP | | SI | Se RS116A00 è presente o RS116001 è presente o RS116002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] o (RS116006 > 0 e RS116007 > 0 e RS116004 > 0) o RS116008 = 1 o RS116000 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS117004 | Titoli e crediti (valore dell'esercizio) | NP | | SI | Se RS116A00 è presente o RS116001 è presente o (RS116002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99]) o (RS116006 > 0 e RS116007 > 0 e RS116004 > 0) o (RS116006 > 0 e RS116007 > 0 e RS116004 > 0) o RS116008 è presente o (RS116000 è presente o (RS123003 è presente e RS123003 > RS123002) allora il campo deve essere assente | |
| RS118001 | Immobili ed altri beni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS118004 | Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS119001 | Immobili A10 (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS119004 | Immobili A10 (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS120001 | Immobili abitativi (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS120004 | Immobili abitativi (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS121001 | Altre immobilizzazioni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS121004 | Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS122001 | Beni piccoli comuni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS122004 | Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS123002 | Totale ricavi presunti | NP | | SI | Obbligatorio se il campo 65 del record B vale 1,2,3 o da 30 a 43, è presente un campo da RF3 a RF61 e : - la casella RS116A00 non è barrata, la casella RS116001 è assente e RS116002 è assente oppure vale 4, 5, 6 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RS116006 e RS116007 e RS116004 - il campo RS116008 assume un valore diverso da '1' - il campo RS116000 non è presente. Deve essere uguale a RS117001 * 0,02 + RS118001 * 0,06 + RS119001 * 0,05 + RS120001 * 0,04 + RS121001 * 0,15 + RS122001 * 0,01 E' ammessa una tolleranza di 7 euro. | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS123003 | Totale ricavi effettivi | NP | | SI | Deve essere assente se: - o RS116A00 è barrata - o RS116001 è presente - o RS116002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS116006 e RS116007 e RS116004 - o RS116008 vale '1' - o presente la casella RS116000 | |
| RS123005 | Totale reddito presunto | NP | | SI | Obbligatorio se la casella RS116008 è assente e: - RS123003 è minore di RS123002 Deve essere uguale a RS117004 * 0,015 + RS118004 * 0,0475 + RS119004 * 0,04 + RS120004 * 0,03 + RS121004 * 0,12 + RS122004 * 0,009 E' ammessa una tolleranza di 7 euro. | |
| RS124001 | Agevolazioni | NP | | SI | | |
| RS124002 | Variazioni in aumento | NP | | SI | | |
| RS124003 | Redditi esclusi ed altre agevolazioni | NU | | SI | Deve essere uguale a RS124001 - RS124002. Il rigo deve essere assente se RS123003 è presente ed è maggiore di RS123002 oppure - o RS116A00 è barrata - o RS116001 è presente - o RS116002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - oppure sono presenti contemporaneamente RS116006 e RS116007 e RS116004 - oppure RS116008 vale 1 - oppure RS116000 è presente - oppure sono presenti contemporaneamente RS116006 e RS116007 e RS116004 | |
| RS125001 | Reddito imponibile minimo | NU | | SI | Il campo deve essere uguale a RS123005 - RS124003 | |
| Plusvalenze e sopravvenienze attive | | | | | | |
| RS126001 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4 | NP | | SI | | |
| RS126002 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 88, comma 2 | NP | | SI | | |
| RS127001 | Quota costante dell'importo di rigo RS126 | NP | | SI | Non può essere maggiore di RS126001 | |
| RS127002 | Quota costante dell'importo di rigo RS126 | NP | | SI | Non può essere maggiore di RS126002 | |
| RS128001 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b) | NP | | SI | | |
| RS129001 | Quota costante dell'importo di rigo RS128 | NP | | SI | Non può essere maggiore di RS128001 | |
| Prospetto del capitale e delle riserve | | | | | | |
| RS130001 | Capitale sociale - Saldo iniziale | NP | | SI | | Deve essere maggiore di RS130005 + RS130009 |
| RS130002 | Capitale sociale - Incrementi | NP | | SI | | Deve essere maggiore di RS130006 + RS130010 |
| RS130003 | Capitale sociale - Decrementi | NP | | SI | | Deve essere maggiore di RS130007 + RS130011 Non può essere maggiore di RS130001 + RS130002 |
| RS130004 | Capitale sociale - Saldo finale | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS130001 + RS130002 - RS130003 E' prevista una tolleranza di 3 euro |
| RS130005 | Capitale sociale per utili - Saldo iniziale | NP | | SI | | |
| RS130006 | Capitale sociale per utili - Incrementi | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS130007 | Capitale sociale per utili - Decrementi | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RS130005 + RS130006 |
| RS130008 | Capitale sociale per utili - Saldo finale | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS130005 + RS130006 - RS130007 E' prevista una tolleranza di 3 euro |
| RS130009 | Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo iniziale | NP | | SI | | |
| RS130010 | Capitale sociale per riserve in sospensione - Incrementi | NP | | SI | | |
| RS130011 | Capitale sociale per riserve in sospensione - Decrementi | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RS130009 + RS130010 |
| RS130012 | Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo finale | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS130009 + RS130010 - RS130011 E' prevista una tolleranza di 3 euro |
| I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RS131 si intendono validi per i rigi da RS132 a RS140 | | | | | | |
| RS131001 | Riserve di capitale - Saldo iniziale | NP | | SI | | |
| RS131002 | Riserve di capitale - Incrementi | NP | | SI | | |
| RS131003 | Riserve di capitale - Decrementi | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RS131001 + RS131002 |
| RS131004 | Riserve di capitale - Saldo finale | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS131001 + RS131002 - RS131003 E' prevista una tolleranza di 3 euro |
| RS132001 | Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo iniziale | NP | | SI | | |
| RS132003 | Riserve ex art. 170, comma 3 - Decrementi | NP | | SI | | |
| RS132004 | Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo finale | NP | | SI | | |
| RS133001 | Riserve di utili da trasparenza - Saldo iniziale | NP | | SI | | |
| RS133002 | Riserve di utili da trasparenza - Incrementi | NP | | SI | | |
| RS133003 | Riserve di utili da trasparenza - Decrementi | NP | | SI | | |
| RS133004 | Riserve di utili da trasparenza - Saldo finale | NP | | SI | | |
| RS134001 | Riserve di utili - Saldo iniziale | NU | | SI | | |
| RS134002 | Riserve di utili - Incrementi | NP | | SI | | |
| RS134003 | Riserve di utili - Decrementi | NP | | SI | | |
| RS134004 | Riserve di utili - Saldo finale | NU | | SI | | |
| RS135001 | Riserve di utili prodotte nel 2007 - Saldo iniziale | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134001 |
| RS135003 | Riserve di utili prodotte nel 2007 - Decrementi | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134003 |
| RS135004 | Riserve di utili prodotte nel 2007 - Saldo finale | NP | | SI | | |
| RS136001 | Riserve di utili prodotte nel 2016 - Saldo iniziale | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134001 |
| RS136003 | Riserve di utili prodotte nel 2016 - Decrementi | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134003 |
| RS136004 | Riserve di utili prodotte nel 2016 - Saldo finale | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS1360A1 | Riserve di utili prodotti fino al 2017 - Saldo iniziale | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134001 |
| RS1360A3 | Riserve di utili prodotti fino al 2017 - Decrementi | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134003 |
| RS1360A4 | Riserve di utili prodotti fino al 2017 - Saldo finale | NP | | SI | | |
| RS1360B1 | Riserve di utili prodotti fino al 2019 - Saldo iniziale | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134001 |
| RS1360B3 | Riserve di utili prodotti fino al 2019 - Decrementi | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RS134003 |
| RS1360B4 | Riserve di utili prodotti fino al 2019 - Saldo finale | NP | | SI | | |
| RS137001 | Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Saldo iniziale | NP | | SI | | |
| RS137003 | Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Decrementi | NP | | SI | | |
| RS137004 | Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ - Saldo finale | NP | | SI | | |
| RS138001 | Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Saldo iniziale | NU | | SI | | |
| RS138002 | Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Incrementi | NP | | SI | | |
| RS138003 | Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Decrementi | NP | | SI | | |
| RS138004 | Riserve di utili della gestione esente SIIQ - Saldo finale | NU | | SI | | |
| RS139001 | Riserve di utili per contratti di locazione - Saldo iniziale | NU | | SI | | |
| RS139002 | Riserve di utili per contratti di locazione - Incrementi | NP | | SI | | |
| RS139003 | Riserve di utili per contratti di locazione - Decrementi | NP | | SI | | |
| RS139004 | Riserve di utili per contratti di locazione - Saldo finale | NU | | SI | | |
| RS140001 | Riserve in sospensione d'imposta - Saldo iniziale | NP | | SI | | |
| RS140002 | Riserve in sospensione d'imposta - Incrementi | NP | | SI | | |
| RS140003 | Riserve in sospensione d'imposta - Decrementi | NP | | SI | | |
| RS140004 | Riserve in sospensione d'imposta - Saldo finale | NP | | SI | | |
| RS141001 | Utile dell'esercizio e perdite - utile distribuito | NP | | SI | | |
| RS141002 | Utile dell'esercizio e perdite - utile destinato ad accantonamento e riserva | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS141003 | Utile dell'esercizio e perdite - utile destinato a copertura perdite pregresse | NP | | SI | | |
| RS141004 | Utile dell'esercizio e perdite - perdite | NP | | SI | | |
| RS142001 | Utile dell'esercizio e perdite SIQ - utile distribuito | NP | | SI | | |
| RS142002 | Utile dell'esercizio e perdite SIQ - utile destinato ad accantonamento e riserva | NP | | SI | | |
| RS142003 | Utile dell'esercizio e perdite SIQ - utile destinato a copertura perdite pregresse | NP | | SI | | |
| RS142004 | Utile dell'esercizio e perdite SIQ - perdite | NP | | SI | | |
| Minusvalenze e differenze negative | | | | | | |
| RS143001 | N. atti di disposizione | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS143002 | |
| RS143002 | Minusvalenze | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS143001 | |
| RS144001 | N. atti di disposizione | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS144002 | |
| RS144002 | Minusvalenze/Azioni | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS144001 | |
| RS144003 | N. atti di disposizione | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS144004 | |
| RS144004 | Minusvalenze/Altri titoli | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS144003 | |
| RS144005 | Dividendi | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--------------------|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche e per interventi di recupero o restauro della facciata esterna degli edifici esistenti | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS150 si intendono validi anche per il rigo RS151 | | | | | | |
| RS150001 | Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS150002 | Tipo | N2 | Vale da 1 a 13 | | Se RS150001 < 2017 allora il campo deve essere assente altrimenti se RS150001 = 2017 allora il campo deve essere minore o uguale a 6 altrimenti se RS150001 > 2017 e RS150001 < 2020 allora il campo deve essere minore o uguale a 8 altrimenti se RS150001 >= 2020 e RS150001 < 2022 allora il campo deve essere minore o uguale a 11 Se RS150001 = 2022 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,12] Se RS150001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,13] | |
| RS150003 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS150004 | Totale spesa | NP | | | | |
| RS150005 | Importo spesa | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS150004 è presente allora il campo deve essere minore o uguale RS150004 | |
| RS150006 | Detrazione | NP | | | Se RS150001 < 2017 allora ALiquota = 0,65 altrimenti se RS150001 >= 2017 e RS150002 è assente allora ALiquota = 0,50 altrimenti se RS150001 >= 2017 e RS150002 = 1 allora ALiquota = 0,70 altrimenti se RS150001 >= 2017 e (RS150002 = 2 o RS150002 = 5) allora ALiquota = 0,75 altrimenti se RS150001 >= 2017 e (RS150002 = 3 o RS150002 = 7) allora ALiquota = 0,80 altrimenti se RS150001 >= 2017 e (RS150002 = 4 o RS150002 = 6 o RS150002 = 8) allora ALiquota = 0,85 altrimenti se RS150001 >= 2020 e (RS150002 = 9 o RS150002 = 10) allora ALiquota = 1,10 altrimenti se RS150001 >= 2020 e RS150002 = 11 o (RS150001 = 2023 e RS150002 = 13) allora ALiquota = 0,90 altrimenti se RS150001 = 2022 e RS150002 = 12 allora ALiquota = 0,60 PERC_SPESA = 1 Se RS150004 è presente allora PERC_SPESA = RS150005 / RS150004 Se RS150002 è incluso nel range[2,4,7,8,11,12,13] allora il campo deve essere uguale a RS150005 * ALiquota Se RS150002 è incluso nel range[0,1,3,5,6,9] allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS150005 e 96000 * PERC_SPESA) * ALiquota altrimenti se RS150002 = 10 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS150005 e 96000 * 1,5 * PERC_SPESA) * ALiquota | |
| RS150007 | Rata | NP | Vale da 1 a 10 | | Impostare RATA = 2023 - RS150001 Impostare RATA_CAV = RATA +1 1) se RS150006 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS150001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS150001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS150008 | Importo rata | NP | | | Impostare NUM_RATE = 5 Se RS150001 < 2017 o RS150001 > 2017 e RS150002 è incluso nel range [7,8,11,12] allora NUM_RATE = 10 Se RS150001 >= 2022 e RS150002 è incluso nel range [9,10,13] allora NUM_RATE = 4 il campo deve essere uguale a RS150006 / NUM_RATE | |
| RS150009 | N. ordine immobile | NP | | | | |
| RS151001 | Anno | DA | | | | |
| RS151002 | Tipo | N2 | | | | |
| RS151003 | Codice fiscale | CN | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS151004 | Totale spesa | NP | | | | |
| RS151005 | Spesa sostenuta | NP | | | | |
| RS151006 | Detrazione | NP | | | | |
| RS151007 | Rata | NP | | | | |
| RS151008 | Importo rata | NP | | | | |
| RS151009 | N. ordine immobile | NP | | | | |
| RS152001 | Totale detraibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS150008 + RS151008 di tutti i moduli | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS153 si intendono validi anche per il rigo RS154 | | | | | | |
| RS153001 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - N. Ordine immobile | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il numero indicato deve essere presente nella colonna 9 di almeno un rigo RS150 o RS151 |
| RS153002 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Comunicazione Condominio | CB | | | Se barrata, non possono essere presenti gli altri dati del rigo ad eccezione del N. Ordine immobile. | |
| RS153003 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". E' il codice attribuito dall'Agenzia del entrate. I primi quattro caratteri riguardano il codice catastale e pertanto devono fare riferimento ad un codice catastale esistente . | |
| RS153004 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U | AN | Vale "T" o "U" | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". | |
| RS153006 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Sezione Urbana / Comune catastale | AN | | | | |
| RS153007 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". | |
| RS153A08 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". | |
| RS153B08 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore | AN | | | | |
| RS153009 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno | AN | | | | |
| RS154001 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - N. Ordine immobile | NP | | | | |
| RS154002 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Comunicazione Condominio | CB | | | | |
| RS154003 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune | AN | | | | |
| RS154004 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U | AN | | | | |
| RS154006 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Sezione Urbana / Comune catastale | AN | | | | |
| RS154007 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio | AN | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|------------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS154A08 | Ristrutturazione Edilizia - Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore | AN | | | | |
| RS154B08 | Ristrutturazione Edilizia - Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore | AN | | | | |
| RS154009 | Ristrutturazione Edilizia - Dati Catastali Immobile - Subalterno | AN | | | | |
| RS155001 | Ristrutturazione Edilizia - Dati Catastali Immobile - N. Ordine immobile | NP | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. | Il dato è obbligatorio se risulta presente un dato nel rigo. Il numero indicato deve essere presente nella colonna 9 di almeno un rigo RS150 o RS151 |
| RS155002 | Ristrutturazione Edilizia - Dati Catastali Immobile - Condominio | CB | | | Se barrata non possono essere presenti tutti gli altri dati del rigo (ad eccezione del N. Ordine immobile). | |
| RS155003 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - data | DT | | | Se è presente uno dei seguenti dati relativi al conduttore: Data, Serie, Numero e Sottonumero, Codice Ufficio Agenzia Entrate devono essere presenti: Data, Serie, Numero e Codice Ufficio Agenzia Entrate | |
| RS155004 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - Serie | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3P, 3T | | | |
| RS155A05 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - numero | AN | | | | |
| RS155B05 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - sottonumero | AN | | | | |
| RS155006 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - Codice ufficio | AN | | | | |
| RS155007 | Domanda di accatastamento - Data | DT | | | Se è presente uno dei dati relativi alla domanda di accatastamento, i restanti due campi sono obbligatori. | |
| RS155008 | Domanda di accatastamento - Numero | AN | | | | |
| RS155009 | Domanda di accatastamento - Provincia Ufficio Agenzia entrate | PN | | | | |
| Erogazioni liberali in favore di partiti politici | | | | | | |
| RS156001 | Codice Fiscale | CN | | | Se RS156002 è assente allora il campo deve essere assente | |
| RS156002 | Erogazioni | NP | | | Se RS156002 è presente allora il campo deve essere compreso tra 30 e 30.000 | |
| RS156003 | Detrazione | NP | | SI | Se è ENTE_NON_RES (Vedi paragrafo 3) e B18 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (RS156002 di tutti i moduli compilati) * 0,26 altrimenti se B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS156002 di tutti i moduli compilati) * 0,26 altrimenti il campo deve essere assente | |
| Investimenti in Start-up innovative o PMI innovative ammissibili | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS160 si intendono validi anche per i rigi da RS161 a RS162 | | | | | | |
| RS160001 | Deduzione - Codice fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS160A01 è assente allora il campo deve essere presente | |
| RS160A01 | Deduzione - Codice di identificazione o identificativo estero | AN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS160001 è assente allora il campo deve essere presente Se RS160001 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS160002 | Deduzione - Investimento indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RS160003 | Tipo Start-up / PMI | N1 | Vale 1 o 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS160004 | Deduzione - Investimento | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | (RS160004 + RS161004 + RS162004 di tutti i moduli compilati) deve essere <= 1.800.000 |
| RS160005 | Deduzione - Deduzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS160004 * 0,30 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS161001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS161A01 | Deduzione - Codice di identificazione o identificativo estero | AN | | | | |
| RS161002 | Investimento indiretto | N1 | | | | |
| RS161003 | Start-up / PMI | NP | | | | |
| RS161004 | Investimento | NP | | | | |
| RS161005 | Deduzione | NP | | | | |
| RS162001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS162A01 | Deduzione - Codice di identificazione o identificativo estero | AN | | | | |
| RS162002 | Investimento indiretto | N1 | | | | |
| RS162003 | Start-up / PMI | NP | | | | |
| RS162004 | Investimento | NP | | | | |
| RS162005 | Deduzione | NP | | | | |
| RS163001 | Codice fiscale società trasparente | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS163002 | Eccedenza ricevuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS164001 | Totale deducibile | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RS160005 + RS161005 + RS162005 + RS163002 di tutti i moduli presenti | |
| RS165001 | Casi particolari | CB | | SI | Se RS165002 + RS165003 + RS165004 = 0 allora il campo deve essere assente | |
| RS165002 | Eccedenza Ires - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS165003 | Eccedenza Ires - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS165004 | Eccedenza Ires - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | La somma di RS165002 + RS165003 + RS165004 deve essere maggiore o uguale a RV067002 + RV067004 + RV067006 |
| RS165005 | Eccedenza Ires - Eccedenza non trasferibile al consolidato | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS165002 + RS165003 + RS165004 | |
| RS166001 | Eccedenza Ires da riportare - Residuo 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | <p>A = se positivo(RS165002 - GN006003) B = min(RS165002, RS165005) C = se positivo(B - GN006003) D = se positivo(A - C) X = min(D, GN022002) A1 = se positivo(RS165003 - se positivo(GN006003 - RS165002)) E1 = min(RS165003, se positivo(RS165005 - RS165002)) C1 = se positivo(E1 - se positivo(GN006003 - RS165002)) D1 = se positivo(A1 - C1) X1 = min(D1, se positivo(GN022002 - X))</p> <p>Se B18 è presente e RS165001 è assente allora il campo deve essere uguale a (A1 - X1) altrimenti se B18 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS165003 - se positivo(RN006005 + TN004003 + PN004001 + PN010002 - RS165002))</p> <p>Se B18 è presente e RS165001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS165003 e se positivo (RS165002 + RS165003 + RS165004 + RS164001- GN006003 - GN022002 - RS166002 - RS166003))</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS166002 | Eccedenza Ires da riportare - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | <p>A2 = se positivo(RS165004 - se positivo(GN006003 - RS165002- RS165003))</p> <p>E2 = min(RS165004, se positivo(RS165005 - RS165002 - RS165003))</p> <p>C2 = se positivo(E2 - se positivo(GN006003 - RS165002 - RS165003))</p> <p>D2 = se positivo(A2 - C2)</p> <p>X2 = min(D2, se positivo(GN022002 - X - X1))</p> <p>Se B18 è presente e RS165001 è assente allora il campo deve essere uguale a (A2 - X2)</p> <p>altrimenti se B18 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS165004 - se positivo (RN006005 + TN004003 + PN004001 + PN010002 - RS165002 - RS165003))</p> <p>Se B18 è presente e RS165001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS165004 e se positivo (RS165002 + RS165003 + RS165004 + RS164001- GN006003 - GN022002 - RS166001 - RS166003))</p> |
| RS166003 | Eccedenza Ires da riportare - Presente periodo d'imposta | NP | | SI | | <p>A3 = se positivo(RS164001 - se positivo(GN006003 - RS165002- RS165003 - RS165004))</p> <p>X3 = se positivo(GN022002 - X - X1 - X2)</p> <p>ECC_RES = se positivo(RS164001 - se positivo (RN006005 + TN004003 + PN004001 + PN010002 - RS165002 - RS165003 - RS165004) - TN017002)</p> <p>Se B18 è presente e RS165001 è assente allora il campo deve essere uguale a (A3 - X3)</p> <p>altrimenti se B18 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS164001 - se positivo (RN006005 + TN004003 + PN004001 + PN010002 - RS165002 - RS165003 - RS165004) - TN017002)</p> <p>Se B18 è presente e RS165001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS164001 e se positivo (RS165002 + RS165003 + RS165004 + RS164001- GN006003 - GN022002 - RS166001 - RS166002))</p> |
| RS167001 | Eccedenza Maggiorazione Ires per soggetti di comodo - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS167002 | Eccedenza Maggiorazione Ires per soggetti di comodo - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS167003 | Eccedenza Maggiorazione Ires per soggetti di comodo - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS168001 | Eccedenza Maggiorazione Ires per soggetti di comodo- Residuo 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS167002 - se positivo (RQ062006 - RS167001)) | |
| RS168002 | Eccedenza Maggiorazione Ires per soggetti di comodo - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a(RS167003 - se positivo (RQ062006 - RS167001 - RS167002)) | |
| RS168003 | Eccedenza Maggiorazione Ires per soggetti di comodo - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5.1) oppure(RS092001 + RS095001 + RS098001 > 0) allora il campo deve essere uguale a (RS164001 - se positivo (RQ062006 - RS167001 - RS167002 - RS167003)) 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 | |
| RS1680A1 | Eccedenze residue addizionali IRES precedente dichiarazione - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS1680A2 | Eccedenze residue addizionali IRES precedente dichiarazione - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS1680A3 | Eccedenze residue addizionali IRES precedente dichiarazione - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS1680B1 | Eccedenze residue addizionali IRES da riportare nella successiva dichiarazione - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS1680B2 | Eccedenze residue addizionali IRES da riportare nella successiva dichiarazione - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a(RS1680A3 - se positivo (RQ043006 - RS1680A1 - RS1680A2)) | |
| RS1680B3 | Eccedenze residue addizionali IRES da riportare nella successiva dichiarazione - Presente periodo d'imposta | NP | | SI | Se RS092001 + RS095001 + RS098001 > 0 allora il campo deve essere uguale a (RS164001 - se positivo (RQ043006 - RS1680A1 - RS1680A2 - RS1680A3)) altrimenti deve essere uguale a zero | |
| RS171001 | Codice fiscale società trasparente | CN | | | Se RS171002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS171002 | Detrazione Spettante | NP | | | Se RS171001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS172001 | Casi particolari | CB | | SI | Se RS172002 + RS172003 + RS172004 = 0 allora il campo deve essere assente | |
| RS172002 | Eccedenza Residue - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS172003 | Eccedenza Residue - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS172004 | Eccedenza Residue - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | La somma di RS172002 + RS172003 + RS172004 deve essere maggiore o uguale a RV068002 + RV068004 + RV068006 |
| RS173001 | Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - Residuo 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | Se B18 è presente allora il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo a (RS172003 - se positivo (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 - RS172002)) e (se positivo (RS172002 + RS172003 + RS172004 + RS171002 di tutti i moduli compilati - (RQ043011 + RQ062011 + GN015001 + RN010001) - RS173002 - RS173003))) Se B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS172003 - se positivo (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 - RS172002)) Se B19 è presente allora il campo deve essere uguale a (RS172003 - se positivo (RQ043011 + RQ062011 + se positivo (TN010001 - somma di RS171002 di tutti i moduli compilati) - RS172002)) |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS173002 | Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | Se B18 è presente allora il campo deve essere uguale al minore tra(se positivo a (RS172004 - se positivo (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 - RS172002 - RS172003)) e (se positivo (RS172002 + RS172003 + RS172004 + RS171002 di tutti i moduli compilati - (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 + GN015001) - RS173001 - RS173003))) Se B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS172004 - se positivo (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 - RS172002 - RS172003)) Se B19 è presente allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS172004 - se positivo (RQ043011 + RQ062011 + se positivo (TN010001 - somma di RS171002 di tutti i moduli compilati) - RS172002 - RS172003)) |
| RS173003 | Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - presente periodo d'imposta | NP | | SI | | Se B18 è presente allora il campo deve essere uguale al minore tra(se positivo a (se positivo (somma di RS171002 di tutti i moduli compilati - se positivo (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 - RS172002 - RS172003 - RS172004)) e (se positivo (RS172002 + RS172003 + RS172004 + RS171002 di tutti i moduli compilati - (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 + GN015001) - RS173001 - RS173002))) Se B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere uguale a (somma di RS171002 di tutti i moduli compilati - se positivo (RN010001 + RQ043011 + RQ062011 - RS172002 - RS172003 - RS172004)) Se B19 è presente allora il campo deve essere assente |
| RS174001 | Recupero per decadenza IRES - interessi su detrazione fruita | NP | | SI | | |
| RS174002 | Recupero per decadenza IRES - detrazione fruita | NP | | SI | Se RS174001 è presente allora il campo deve essere maggiore di RS174001 | |
| RS174003 | Recupero per decadenza - eccedenze di detrazione | NP | | SI | | |
| RS174004 | Recupero per decadenza IRES - deduzione fruita | NP | | SI | Se RS174005 è presente allora il campo deve essere maggiore di RS174005 | |
| RS174005 | Recupero per decadenza IRES - interessi su deduzione fruita | NP | | SI | | |
| RS174006 | Recupero per decadenza IRES - eccedenze di deduzione | NP | | SI | | |
| RS175001 | Recupero per decadenza Maggiorazione IRES - deduzione fruita | NP | | SI | Se RS175002 è presente allora il campo deve essere maggiore di RS175002 | |
| RS175002 | Recupero per decadenza Maggiorazione IRES - interessi su deduzione fruita | NP | | SI | | |
| RS175003 | Recupero per decadenza Maggiorazione IRES - eccedenze di deduzione | NP | | SI | | |
| RS176001 | Recupero per decadenza (Addizionali IRES) - deduzione fruita | NP | | SI | Se RS176002 è presente allora il campo deve essere maggiore di RS176002 | |
| RS176002 | Recupero per decadenza (Addizionali IRES) - interessi su deduzione fruita | NP | | SI | | |
| RS176003 | Recupero per decadenza (Addizionali IRES) - eccedenze di deduzione | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------------------------|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS177 si intendono validi anche per i righi da RS178 a RS179 | | | | | | |
| RS17701A | Codice fiscale soggetto investitore | CF | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS17701B è presente allora il campo deve essere assente |
| RS17701B | Codice fiscale soggetto intermediario | CF | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS17701A è presente allora il campo deve essere assente |
| RS177002 | Codice fiscale start- | CF | | | | |
| RS177003 | Importo | NP | | | | |
| RS177004 | Importo progressivo | NP | | | | |
| RS177005 | Data certificazione | DT | | | | |
| RS177006 | Importo detr./ded. | NP | | | | |
| RS177007 | Periodo d'imposta - Inizio | DT | | | | |
| RS177008 | Periodo d'imposta - Fine | DT | | | | |
| RS17801A | Codice fiscale soggetto investitore | CF | | | | |
| RS17801B | Codice fiscale soggetto intermediario | CF | | | | |
| RS178002 | Codice fiscale start-up innovativa | CF | | | | |
| RS178003 | Importo | NP | | | | |
| RS178004 | Importo progressivo | NP | | | | |
| RS178005 | Data certificazione | DT | | | | |
| RS178006 | Importo detr./ded. | NP | | | | |
| RS178007 | Periodo d'imposta - Inizio | DT | | | | |
| RS178008 | Periodo d'imposta - Fine | DT | | | | |
| RS17901A | Codice fiscale soggetto investitore | CF | | | | |
| RS17901B | Codice fiscale soggetto intermediario | CF | | | | |
| RS179002 | Codice fiscale start-up innovativa | CF | | | | |
| RS179003 | Importo | NP | | | | |
| RS179004 | Importo progressivo | NP | | | | |
| RS179005 | Data certificazione | DT | | | | |
| RS179006 | Importo detr./ded. | NP | | | | |
| RS179007 | Periodo d'imposta - Inizio | DT | | | | |
| RS179008 | Periodo d'imposta - Fine | DT | | | | |
| Zone Franche urbane | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS180 si intendono validi per i righi da RS181 a RS183 | | | | | | |
| RS180001 | Codice ZFU | N2 | Vale da 1 a 47, da 50 a 61, 62, 63, 64 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS180002 | N. periodo d'imposta | N2 | Vale da 1 a 14 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS180006 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente |
| RS180003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | Se RS180006 è presente allora il campo deve essere assente |
| RS180004 | Reddito ZFU | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS180006 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente |
| RS180005 | Reddito esente fruito | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS180006 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS180004 e 100000 + 5000 * RS180003) |
| RS180006 | Codice fiscale | CN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS180004 è assente allora il campo deve essere 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 | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RS180007 | Ammontare agevolazione | NP | | | <p>Se RN007002 è presente e RN006011 è presente allora B = RN009001 / RN006011 altrimenti B = 0,24</p> <p>Se B12 < 2 e B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere uguale a RS180005 * B altrimenti se B12 = 3 e RF066003 è presente allora il campo deve essere uguale a RS180005 * (valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003)) * B</p> <p>Se B12 = 2 o B18 è presente o B19 è presente allora il campo deve essere assente</p> | |
| RS180008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS180009 | Differenza | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RS180008 - RS180007) | |
| RS181001 | Codice ZFU | N2 | | | | |
| RS181002 | N. periodo d'imposta | N2 | | | | |
| RS181003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS181004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS181005 | Reddito esente fruito | NP | | | | |
| RS181006 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS181007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS181008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS181009 | Differenza | NP | | | | |
| RS182001 | Codice ZFU | N2 | | | | |
| RS182002 | N. periodo d'imposta | N2 | | | | |
| RS182003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS182004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS182005 | Reddito esente fruito | NP | | | | |
| RS182006 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS182007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS182008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS182009 | Differenza | NP | | | | |
| RS183001 | Codice ZFU | N2 | | | | |
| RS183002 | N. periodo d'imposta | N2 | | | | |
| RS183003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS183004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS183005 | Reddito esente fruito | NP | | | | |
| RS183006 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS183007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS183008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS183009 | Differenza | NP | | | | |
| RS184001 | Reddito esente / Quadro RF | NP | | SI | Se il quadro RF è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RS184003 - RS184002) | |
| RS184002 | Reddito esente / Quadro RH | NP | | SI | Se il quadro RH è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RS184003 - RS184001) | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS184003 | Totale reddito esente fruito | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS180005 + RS181005 + RS182005 + RS183005 di tutti i moduli | |
| RS184004 | Totale agevolazione | NP | | SI | Se RN007002 è presente e RN006011 è presente allora B = RN009001 / RN006011 altrimenti B = 0,24 Se il quadro RN è presente e B18 è presente allora il campo deve essere uguale a RS184002 * B altrimenti Se B12 = 3 allora il campo deve essere uguale a RS184003 * (valore assoluto di (RF066002) / valore assoluto di (RF066003)) * B altrimenti se B12 < 2 e B18 è assente e B19 è assente allora il campo deve essere uguale a RS184003 * B altrimenti Se (B12 = 2 o B18 è presente o B19 è presente) e (il quadro RN è assente o B18 è assente) allora il campo deve essere assente | |
| RS184005 | Perdite / Quadro RF | NP | | SI | Se RS184001 è assente allora il campo deve essere assente altrimenti se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS184001 - RF063001) altrimenti il campo deve essere uguale se positivo a (RS184001 - RN006002 - (PN001003 - PN003003) - TN004002 - GN006002) | |
| RS184006 | Perdite / Quadro RH | NP | | SI | Il campo deve essere uguale se positivo a (RS184002 - RH016001) | |
| Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art. Bonus) | | | | | | |
| RS251001 | Residuo precedente | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RS251002 | Credito maturato periodo d'imposta 2020 | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RS251003 | Credito maturato periodo d'imposta 2021 | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RS251004 | Credito maturato periodo d'imposta 2022 | NP | | SI | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere minore o uguale a RN006011 * 0,15 altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS251005 | Credito residuo | NP | | SI | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale a RS251001 + (RS251002 + RS251003 + RS251004) * 1/3 - RN014002 | |
| Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola (School bonus) | | | | | | |
| RS252001 | Residuo precedente | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RS252002 | Credito residuo | NP | | SI | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale a RS252001 - RN014003 altrimenti il campo deve essere assente | |
| Credito d'imposta per le erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici(Sport bonus) | | | | | | |
| RS253001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RS253002 | Credito maturato secondo periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Se non è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere assente | |
| RS253003 | Credito residuo | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS253001 + 1/3 * RS253002 - RN014004 | |
| Credito d'imposta per erogazioni liberali per interventi di bonifica ambientale (Bonus bonifica ambientale) | | | | | | |
| RS254001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | Se B62 <= 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RS254002 | Credito maturato secondo periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RS254003 | Credito maturato periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Se B62 <= 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RS254004 | Credito maturato nel presente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RN006011 * 0,20 | |
| RS254005 | Credito residuo | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS254001 + 1/3 (RS254002 + RS254003 + RS254004) - RN014005 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| Credito d'imposta per le erogazioni liberali in favore delle fondazioni ITS ACADEMY | | | | | | |
| RS255001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | Se B62 <= 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RS255002 | Credito maturato secondo periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RS255003 | Credito maturato periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Se B62 <= 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RS255004 | Credito maturato nel presente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RS255005 | Credito compensato in F24 | NP | | SI | | |
| RS255006 | Credito residuo | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS255001 + 1/3 (RS255002 + RS255003 + RS255004) - RS255005 - RN014007 | |
| Social Bonus | | | | | | |
| RS256001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | Se B62 <= 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RS256002 | Credito maturato secondo periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RS256003 | Credito maturato periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Se B62 <= 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RS256004 | Credito maturato nel presente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RN006011 * 0,15 | |
| RS256005 | Credito residuo | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS256001 + 1/3 (RS256002 + RS256003 + RS256004) - RN014008 | |
| Perdite di impresa RS261 non compensate da quadro RH | | | | | | |
| RS261001 | Perdite utilizzabili in misura limitata - Perdite presente periodo | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RS184006 + RH009001 |
| RS261002 | Perdite utilizzabili in misura limitata | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS261001 | |
| RS262001 | Perdite utilizzabili in misura piena - del presente periodo di imposta | NP | | SI | | Calcolare ORD = RS184006 + RH009001 Il campo deve essere minore o uguale a ORD - RS261001 |
| RS262002 | Perdite utilizzabili in misura piena - anno corrente e anni pregressi | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS262001 | |
| Comunicazioni relative alla rendicontazione Paese per Paese | | | | | | |
| RS000001 | Controllante capogruppo | CB | | SI | | |
| RS000002 | Entità appartenente al gruppo | CB | | SI | | |
| RS000003 | Supplente della controllante capogruppo | CB | | SI | | |
| RS000004 | Entità designata | CB | | SI | | |
| RS000005 | Entità diversa dalle precedenti | CB | | SI | I campi RS000001, RS000002, RS000003, RS000004, RS000005 sono alternativi Se RS268001 è presente allora almeno uno dei campi [RS000002, RS000003, RS000004, RS000005] deve essere presente | |
| RS000006 | La controllante capogruppo è | CB | | SI | Se RS000001 è presente o RS000007 è presente o RS268009 è presente allora il campo deve essere assente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|--|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS000007 | La controllante capogruppo è residente in un Paese che - non ha in vigore con l'Italia un accordo che consenta scambio di informazioni relative alla rendicontazione | CB | | SI | Se RS000001 è presente o RS000006 è presente o RS268009 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS268001 | Entità tenuta alla presentazione della rendicontazione - Denominazione | AN | | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS268002 | Entità tenuta alla presentazione della rendicontazione - Codice identificativo | AN | | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS268003 | Entità tenuta alla presentazione della rendicontazione - Sede legale | AN | | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS268004 | Entità tenuta alla | N3 | Deve essere uno di | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS268005 | Controllante capogruppo - Denominazione | AN | | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS268006 | Controllante capogruppo - Codice identificativo | AN | | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS268007 | Controllante capogruppo - Sede legale | AN | | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS268008 | Controllante capogruppo - Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | SI | Se RS000001 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS268009 | La controllante capogruppo non ha reso disponibili le informazioni sulla rendicontazione | CB | | SI | Se RS000001 è presente o RS000006 è presente o RS000007 è presente allora il campo deve essere assente | |
| Comunicazione Art. 4 D.M. 04/08/2016 | | | | | | |
| RS269001 | Comunicazione dei presupposti per la riduzione dei termini di decorrenza | CB | | SI | | |
| Variatione dei criteri di valutazione | | | | | | |
| RS280001 | | CB | | SI | | |
| Deduzione per erogazioni liberali a favore degli enti del terzo settore | | | | | | |
| RS290001 | Erogazioni liberali terzo settore - Eccedenza 4° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS290002 | Erogazioni liberali terzo settore - Eccedenza 3° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS290003 | Erogazioni liberali terzo settore - Eccedenza 2° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS290004 | Erogazioni liberali terzo settore - Eccedenza precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RS290005 | Erogazioni liberali terzo settore - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a (GN006002 + RN006002 + (RN005004 + RN005005 + RN005006 + RN005007) + TN004002 + (PN001003 - PN003003)) * 0,10 | |
| RS291002 | Erogazioni liberali terzo settore - Residui 3° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS290002 - se positivo(RN006010 + GN006005 + TN004005 + PN004003 - RS290001) | |
| RS291003 | Erogazioni liberali terzo settore - Residui 2° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS290003 - se positivo(RN006010 + GN006005 + TN004005 + PN004003 - RS290001 - RS290002) | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RS291004 | Erogazioni liberali terzo settore - Residui precedente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS290004 - se positivo(RN006010 + GN006005 + TN004005 + PN004003 - RS290001 - RS290002 - RS290003) | |
| RS291005 | Erogazioni liberali terzo settore - Residui presente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS290005 - se positivo(RN006010 + GN006005 + TN004005 + PN004003 - RS290001 - RS290002 - RS290003 - RS290004) | |
| RS292001 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Ecceденza 4° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS292002 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Ecceденza 3° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS292003 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Ecceденza 2° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS292004 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Ecceденza precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RS293002 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Residui 3° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS292002 - se positivo(RQ062008 - RS292001) | |
| RS293003 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Residui 2° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS292003 - se positivo(RQ062008 - RS292001 - RS292002) | |
| RS293004 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Residui precedente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS292004 - se positivo(RQ062008 - RS292001 - RS292002 - RS292003) | |
| RS293005 | Erogazioni liberali terzo settore Maggiorazione societa' di comodo - Residui presente periodo d'imposta | NP | | SI | Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5.1) oppure(RS092001 + RS095001 + RS098001 > 0) allora Il campo deve essere uguale a RS290005 - se positivo(RQ062008 - RS292001 - RS292002 - RS292003 - RS292004) altrimenti il campo deve essere uguale a zero | |
| RS294001 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionali Ires - Ecceденza 4° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS294002 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionali Ires - Ecceденza 3° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS294003 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionali Ires - Ecceденza 2° periodo precedente | NP | | SI | | |
| RS294004 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionali Ires - Ecceденza precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RS295002 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionali Ires - Residui 3° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS294002 - se positivo(RQ043008 - RS294001) | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS295003 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionali Ires - Residui 2° periodo precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS294003 - se positivo(RQ043008 - RS294001 - RS294002) | |
| RS295004 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionali Ires - Residui precedente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS294004 - se positivo(RQ043008 - RS294001 - RS294002 - RS294003) | |
| RS295005 | Erogazioni liberali terzo settore Addizionale Ires - Residui presente periodo d'imposta | NP | | SI | Se B20 >0 allora il campo deve essere uguale a RS290005 - se positivo(RQ043008 - RS294001 - RS294002 - RS294003 - RS294004) altrimenti il campo deve essere uguale a zero | |
| Aiuti di Stato | | | | | | |
| I valori dei campi RS401014, RS401020, RS401021 e RS401026 devono essere conformi alle indicazioni contenute nel paragrafo 3.9.2 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 a 5, da 7 a 10, 12,13, 16, 17, 19, 20, da 22, 23, 25, 27, 28, da 29 a 42, 45, 50, 51, 52, da 53 a 61, 67, da 69 a 72, da 74 a 85, 999 | | Dato obbligatorio se presente il rigo. Non può assumere i valori 7, 8, 9, 10, 13, 50, 57, 41 I valori devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.9 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 Il quadro indicato deve essere presente nella dichiarazione. Non può assumere i seguenti valori: RH, RO, RV e AC | |
| RS401004 | Base giuridica - Tipo norma | N2 | Vale da 1 a 3 o 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 | |
| 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 | Vale bis, ter, quater, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, duodecies, terdecies, quaterdecies, quinquiesdecies, sexiesdecies, septiesdecies, octiesdecies, noviesdecies, vicies, viciessel, viciesselbis, viciesselter, viciesselquater, viciesselquinquies, viciesselsexies, viciesselsepties, viciesselocties, viciesselnovies, viciesseltricies, viciesselsemel, altro | | Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A | |
| RS401009 | Base giuridica - Comma Numero | NP | | | 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 | Modulo | Controlli | |
| RS40100 | Base giuridica - Comma Estensione | AN | Vale bis, ter, quater, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, duodecies, terdecies, quaterdecies, quinquiesdecies, sexiesdecies, septiesdecies, octiesdecies, noviesdecies, vicies, viciessemel, viciesbis, viciesster, viciesquater, viciesquinquies, viciessexies, viciessepties, viciesocties, viciesnovies, tricies, triciessemel, altro | | Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999. Non può essere presente se RS401009 è assente | |
| RS40101 | 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 | |
| RS40102 | Forma Giuridica | AN | Vale AA, AF, PA, AT, AM, AP, AR, AZ, LL, AL, CO, CC, CZ, CF, CR, CM, CS, RC, OO, EC, EN, EP, ES, ED, EE, ER, EI, EM, EL, FO, FI, IC, ID, MA, PC, PS, AU, SR, RR, SU, RS, SA, CN, SL OS, SO, SC, CI, CL, OC, SG, SS, SM, SD, SZ, SP, SV, ST | SI | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| RS40103 | Dimensione impresa | N1 | Vale da 1 a 5 | SI | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| RS40104 | Codice attività ATECO | AN | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO | | Dato obbligatorio se è presente almeno uno dei quadri RA, RF,RJ | |
| RS40105 | Settore | N1 | Vale da 1 a 5 | | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| RS40106 | Tipo SIEG | N2 | Vale da 1 a 13 | | Dato obbligatorio se RS401015 vale 3 Non può essere presente se RS401015 è diverso da 3 | |
| RS40107 | 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. | I valori devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.9.3 delle presenti specifiche tecniche |
| RS40108 | Data inizio | DT | | | Deve essere presente se RS401019 è presente | |
| RS40109 | 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 | | | Se RS401001 = 22 allora il campo deve essere assente Dato obbligatorio se RS401001 assume i valori: 16, 17, 19, 25, 51, 52, 53, 59, 61, 70 |
| RS401021 | Codice comune | AN | | | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 Deve essere coerente con il codice regione | Se RS401001 = 22 allora il campo deve essere assente 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 non può assumere il valore 4 Se RS401001 è diverso da 61 e 71 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere presente | |
| RS401026 | Tipologia costi | N2 | Vale da 1 a 20 o 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 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS401029 | Importo aiuto spettante | NP | | | Non deve essere presente se RS401001 è uguale a 20, 22, 23, 27 e 28, da 29 a 40, 45, 83 e 84 altrimenti se RS401001 è presente ed è diverso da 1, il campo è obbligatorio | |
| 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 | | | | |
| Redditi Campione d'Italia | | | | | | |
| RS410001 | Redditi prodotti in euro - importo | NP | | SI | Se il quadro RF è assente il campo deve essere assente | |
| RS411001 | Redditi - Prodotti in euro | NP | | SI | Se il quadro RF è assente il campo deve essere assente | |
| RS411002 | Redditi - Prodotti in franchi svizzeri | NP | | SI | Se il quadro RF è assente il campo deve essere assente | |
| RS411003 | Redditi - Attribuiti | NP | | SI | | |
| Detrazione per l'acquisto e posa in opera di infrastrutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica | | | | | | |
| RS420001 | Anno | DA | Vale da 2019 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo e B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS420002 | Tipo | N1 | Vale da 1 a 5 | | Se RS420001 = 2019 allora il campo deve essere uguale a 1 Se RS420001 = 2020 allora il campo deve essere minore o uguale a 2 Se RS420001 = 2021 allora il campo deve essere minore o uguale a 5 Se RS420001 >= 2022 allora il campo deve essere compreso tra (3 e 5) | |
| RS4200A2 | Aliquota | PC | Vale 50, 90 o 110 | | Se RS420001 < 2023 allora il campo deve essere diverso da 90 Se RS420002 = 1 allora il campo deve essere uguale a 50 altrimenti il campo deve essere diverso da 50 | |
| RS420003 | Spesa sostenuta | NP | | | Se RS420001 è presente e RS420002 <= 2 allora il campo deve essere minore o uguale a 3000 | |
| RS420004 | Detrazione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS420003 * RS4200A2/100 | |
| RS420005 | Numero rata | N2 | Vale da 1 a 10 | | Impostare RATA = 2023 - RS420001 Impostare RATA_CAV = RATA +1 1) se RS420004 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS420001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS420001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS420006 | Importo Rata | NP | | | Se RS420002 = 1 allora il campo deve essere uguale a RS420004 / 10 altrimenti se RS420002 > 1 e RS420001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a RS420004 / 5 altrimenti se RS420001 >= 2022 e RS420002 > 1 allora il campo deve essere uguale a RS420004 / 4 | |
| RS421001 | Anno | DA | Vale da 2019 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo e B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS421002 | Tipo | N1 | Vale da 1 a 5 | | Se RS421001 = 2019 allora il campo deve essere uguale a 1 Se RS421001 = 2020 allora il campo deve essere minore o uguale a 2 Se RS421001 = 2021 allora il campo deve essere minore o uguale a 5 Se RS421001 >= 2022 allora il campo deve essere compreso tra (3 e 5) Se RS421001 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 | Modulo | Controlli | |
| RS4210A2 | Aliquota | PC | Vale 50, 90 o 110 | | Se RS420001 < 2023 allora il campo deve essere diverso da 90 Se RS420002 = 1 allora il campo deve essere uguale a 50 altrimenti il campo deve essere diverso da 50 | |
| RS421003 | Spesa sostenuta | NP | | | Se RS421001 è presente allora il campo deve essere presente. | |
| RS421004 | Codice fiscale | CN | | | Se RS421003 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS421005 | Detrazione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS421003 * RS4210A2/100 | |
| RS421006 | Numero rata | N2 | Vale da 1 a 10 | | Impostare RATA = 2023 - RS421001 Impostare RATA_CAV = RATA + 1 1) se RS421004 > 0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS421001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS421001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS421007 | Importo Rata | NP | | | Se RS421002 = 1 allora il campo deve essere uguale a RS421005 / 10 altrimenti se RS421002 > 1 e RS421001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a RS421005 / 5 altrimenti se RS421001 >= 2022 e RS421002 > 1 allora il campo deve essere uguale a RS421005 / 4 | |
| RS422001 | Totale detraibile | NP | | SI | Per ciascuna tipologia di detrazione con valore 1 o 2, la somma dei campi RS420003 + RS421003 di tutti i moduli compilati con il medesimo anno indicato nei campi RS420001 e RS421001, non può essere superiore a 3.000 Il campo deve essere uguale a (RS420006 + RS421007) di tutti i moduli compilati | |
| RS430001 | Acconti soggetti ISA | CB | | SI | | |
| Crediti d'imposta COVID-19 ricevuti | | | | | | |
| Sezione - Imposte sostitutive da recuperare | | | | | | |
| RS460001 | Codice tributo | N4 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS460002 | Anno | DA | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS460003 | Importo | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS461001 | Codice tributo | N4 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS461002 | Anno | DA | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS461003 | Importo | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS462001 | totale imposte sostitutive versate | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS460003 + RS461003 di tutti i moduli presenti | |
| Sezione - Riscatto alloggi sociali | | | | | | |
| RS470001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RS470002 | Credito d'imposta | NP | | SI | | |
| RS470003 | Credito da riportare | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS470001 + RS470002 - RN014006 | |
| Sezione - Versamenti sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 | | | | | | |
| RS480001 | Importo | NP | | | | |
| Sezione - Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero | | | | | | |
| RS490001 | Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero | AN | | | Il campo deve rispettare la seguente struttura: CCAYYYMMDDXXXXX dove: - CC contiene il codice ISO dello Stato membro in cui l'intermediario o il contribuente ha presentato la prima comunicazione dell' 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; - XXXXX 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 per il rigo RS492 | | | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RS491001 | Cod. ZES | N1 | Vale da 1 a 8 | | Se RS491003 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS491002 | N. periodo Imposta | N1 | Vale da 1 a 7 | | Se RS491003 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS491003 | Zone economiche speciali (ZES) - Reddito | NP | | | | |
| RS492001 | Cod. ZES | N2 | | | | |
| RS492002 | N. periodo Imposta | N1 | | | | |
| RS492003 | Zone economiche speciali (ZES) - Reddito | NP | | | | |
| RS493001 | Totale | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS491003 + RS492003) di tutti i moduli compilati | |
| RS493002 | Reddito attribuito | NP | | SI | | |
| Spese di riqualificazione energetica | | | | | | |
| RS500001 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS500002 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Tipo | N1 | Vale 0, 1, 2, 3 | | Se RS500001 >= 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS500001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS500003 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Totale spese | NP | | | | |
| RS500004 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS500003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS500003 | |
| RS500005 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 100.000 Se RS500003 è presente allora SOGLIA = 100.000 * (RS500004 / RS500003) Se RS500001 è minore di 2014 e RS500002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS500004 * 0,55 e SOGLIA) altrimenti se RS500001 è minore di 2014 e RS500002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS500004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS500001 è maggiore o uguale a 2014 e RS500002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS500004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS500002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS500004 * 0,70 altrimenti se RS500002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS500004 * 0,75 | |
| RS500006 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rate annuali | NP | Vale 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10 | |
| RS500007 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rata n. | NP | Vale da 1 a 10 | | Impostare RATA = 2023 - RS500001 Impostare RATA_CAV = RATA +1 1) se RS500005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS500001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS500001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS500008 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Importo rata | NP | | | Se RS500006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS500005 / RS500006 | |
| RS501001 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori- Anno | DA | Vale da 2018 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|------------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS501002 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Tipo | N1 | Vale 0, 2, 3, 5, 6 o 7 | | Se RS501001 >= 2018 e RS501001 < 2020 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS501001 >= 2020 e RS501001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6] altrimenti se RS501001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6,7] altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS501003 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Totale spese | NP | | | | |
| RS501004 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS501003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS501003 | |
| RS501005 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 100.000 Se RS501003 è presente allora SOGLIA = 100.000 * (RS501004 / RS501003) Se RS501002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS501004 * 0,90 e SOGLIA) altrimenti se RS501002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS501004 * 1,10 e SOGLIA) altrimenti se RS501002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS501004 * 1,10 e SOGLIA * 1,5) altrimenti se RS501001 è maggiore o uguale a 2018 e RS501002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS501004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS501002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS501004 * 0,70 altrimenti se RS501002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS501004 * 0,75 | |
| RS501006 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora: 1.1) se RS501002 < 5 allora il campo deve essere uguale a 10 1.2) se RS501002 >= 5 e RS501001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a 5 1.3) se RS501002 >= 5 e RS501001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4 | |
| RS501007 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Rata n. | NP | Vale da 1 a 10 | | Impostare RATA = 2023 - RS501001 Impostare RATA_CAV = RATA + 1 1) se RS501005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS501001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS501001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS501008 | Acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Importo rata | NP | | | Se RS501006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS501005 / RS501006 | |
| RS502001 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS502002 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Tipo | N1 | Vale 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6 o 7 | | Se RS502001 = 2017 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3] altrimenti se RS502001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti se RS502001 >= 2018 e RS502001 < 2020 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4] altrimenti se RS502001 >= 2020 e RS502001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4,5,6] altrimenti se RS502001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4,5,6,7] altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS502003 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spese | NP | | | | |
| RS502004 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS502003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS502003 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---------------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RS502005 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione | NP | | | <p>SOGLIA = 60.000 Se RS502003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS502004 / RS502003)</p> <p>Se RS502002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 0,90 e SOGLIA) altrimenti se RS502002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 1,10 e SOGLIA) altrimenti se RS502002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 1,10 e SOGLIA * 1,5) altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo e RS502001 è minore di 2014 e RS502002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 0,55 e SOGLIA) altrimenti se RS502001 è maggiore o uguale a 2018 e RS502002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 0,50 e SOGLIA) altrimenti se RS502001 è maggiore o uguale a 2018 e RS502002 = 4 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS502001 è minore di 2014 e RS502002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS502001 è maggiore o uguale a 2014 e RS502001 è minore di 2018 e RS502002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS502004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS502002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS502004 * 0,70 altrimenti se RS502002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS502004 * 0,75</p> | |
| RS502006 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 1.1) se RS502002 < 5 allora il campo deve essere uguale a 10 1.2) se RS502002 >= 5 e RS502001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a 5 1.3) se RS502002 >= 5 e RS502001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4</p> | |
| RS502007 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n. | NP | Vale da 1 a 10 | | <p>Impostare RATA = 2023 - RS502001 Impostare RATA_CAV = RATA +1</p> <p>1) se RS502005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS502001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS502001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA</p> | |
| RS502008 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata | NP | | | <p>Se RS502006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS502005 / RS502006</p> | |
| RS503001 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023</p> | |
| RS503002 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Tipo | N1 | Vale 0, 1, 2, 3, 5, 6 o 7 | | <p>Se RS503001 = 2017 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3] altrimenti se RS503001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti se RS503001 >= 2018 e RS503001 < 2020 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS503001 >= 2020 e RS503001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6] altrimenti se RS503001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6,7] altrimenti il campo deve essere assente</p> | |
| RS503003 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spese | NP | | | | |
| RS503004 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Spesa sostenuta | NP | | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS503003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS503003</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|------------------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Numero Modulo | Controlli | |
| RS503005 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione | NP | | | <p>SOGLIA = 60.000 Se RS503003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS503004 / RS503003)</p> <p>Se RS503002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS503004 * 0,90 e SOGLIA) altrimenti se RS503002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS503004 * 1,10 e SOGLIA) altrimenti se RS503002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS503004 * 1,10 e SOGLIA * 1,5) altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo e RS503001 è minore di 2014 e RS503002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS503004 * 0,55 e SOGLIA) altrimenti se RS503001 è minore di 2014 e RS503002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS503004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS503001 è maggiore o uguale a 2014 e RS503002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS503004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS503002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS503004 * 0,70 altrimenti se RS503002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS503004 * 0,75</p> | |
| RS503006 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 1.1) se RS503002 < 5 allora il campo deve essere uguale a 10 1.2) se RS503002 >= 5 e RS503001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a 5 1.3) se RS503002 >= 5 e RS503001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4</p> | |
| RS503007 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n. | NP | Vale da 1 a 10 | | <p>Impostare RATA = 2023 - RS503001 Impostare RATA_CAV = RATA + 1</p> <p>1) se RS503005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS503001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS503001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA</p> | |
| RS503008 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata | NP | | | <p>Se RS503006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS503005 / RS503006</p> | |
| RS504001 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023</p> | |
| RS504002 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Tipo | N1 | Vale 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6 o 7 | | <p>Se RS504001 è uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS504001 = 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti se RS504001 >= 2018 e RS504001 < 2020 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4] altrimenti se RS504001 >= 2020 e RS504001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4,5,6] altrimenti se RS504001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4,5,6,7] altrimenti il campo deve essere assente</p> | |
| RS504003 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spese | NP | | | | |
| RS504004 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Spesa sostenuta | NP | | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS504003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS504003</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RS504005 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione | NP | | | <p>SOGLIA = 30.000 Se RS504003 è presente allora $SOGLIA = 30.000 * (RS504004 / RS504003)$</p> <p>Se RS504002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 0,90$ e SOGLIA) altrimenti se RS504002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 1,10$ e SOGLIA) altrimenti se RS504002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 1,10$ e $SOGLIA * 1,5$) altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo e RS504001 è minore di 2014 e RS504002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 0,55$ e SOGLIA) altrimenti se RS504001 è minore di 2014 e RS504002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 0,65$ e SOGLIA) altrimenti se RS504001 è maggiore o uguale a 2014 e $RS504001 < 2018$ e RS504002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 0,65$ e SOGLIA) altrimenti se RS504001 è maggiore o uguale a 2018 e $RS504002 = 4$ allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 0,65$ e SOGLIA) altrimenti se RS504001 è maggiore o uguale a 2018 e RS504002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS504004 * 0,50$ e SOGLIA) 1) altrimenti se RS504002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a $RS504004 * 0,70$ 1) altrimenti se RS504002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a $RS504004 * 0,75$</p> | |
| RS504006 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 1.1) se $RS504002 < 5$ allora il campo deve essere uguale a 10 1.2) se $RS504002 >= 5$ e $RS504001 < 2022$ allora il campo deve essere uguale a 5 1.3) se $RS504002 >= 5$ e $RS504001 >= 2022$ allora il campo deve essere uguale a 4</p> | |
| RS504007 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n. | NP | Vale da 1 a 10 | | <p>Impostare RATA = 2023 - RS504001 Impostare RATA_CAV = RATA + 1</p> <p>1) se RS504005 > 0 allora 2.1) Se $B63 > 31/12/2022$ e $RS504001 < 2023$ allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se $B63 > 31/12/2022$ e $RS504001 = 2023$ allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se $B63 = 31/12/2022$ allora il campo deve essere = RATA</p> | |
| RS504008 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo rata | NP | | | <p>Se RS504006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS504005 / RS504006</p> | |
| RS505001 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se $B63 = 31/12/2022$ allora il campo deve essere diverso da 2023</p> | |
| RS505002 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Tipo | N1 | Vale 1, 2, 3, 5, 6 o 7 | | <p>Se $RS505001 >= 2017$ e $RS505001 < 2020$ allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se $RS505001 >= 2020$ e $RS505001 < 2023$ allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6] altrimenti se $RS505001 = 2023$ allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6,7] altrimenti se RS505001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti il campo deve essere assente</p> | |
| RS505003 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Totale spese | NP | | | | |
| RS505004 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Spesa sostenuta | NP | | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS505003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS505003</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Numero Modulo | Controlli | |
| RS505005 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Detrazione | NP | | | <p>SOGLIA = 30.000 Se RS505003 è presente allora $SOGLIA = 30.000 * (RS505004 / RS505003)$</p> <p>Se RS505002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS505004 * 0,90$ e SOGLIA) altrimenti se RS505002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS505004 * 1,10$ e SOGLIA) altrimenti se RS505002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS505004 * 1,10$ e $SOGLIA * 1,5$) altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo e RS505001 è minore di 2014 e RS505002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS505004 * 0,55$ e SOGLIA) altrimenti se RS505001 è minore di 2014 e RS505002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS505004 * 0,65$ e SOGLIA) altrimenti se RS505001 è maggiore o uguale a 2014 e RS505002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra ($RS505004 * 0,65$ e SOGLIA) altrimenti se RS505002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a $RS505004 * 0,70$ altrimenti se RS505002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a $RS505004 * 0,75$</p> | |
| RS505006 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora: 2.1) se $RS505002 < 5$ allora il campo deve essere uguale a 10 2.2) se $RS505002 \geq 5$ e $RS505001 < 2022$ allora il campo deve essere uguale a 5 2.3) se $RS505002 \geq 5$ e $RS505001 \geq 2022$ allora il campo deve essere uguale a 4</p> | |
| RS505007 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Rata n. | NP | Vale da 1 a 10 | | <p>Impostare $RATA = 2023 - RS505001$ Impostare $RATA_CAV = RATA + 1$</p> <p>1) se $RS505005 > 0$ allora 2.1) Se $B63 > 31/12/2022$ e $RS505001 < 2023$ allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se $B63 > 31/12/2022$ e $RS505001 = 2023$ allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se $B63 = 31/12/2022$ allora il campo deve essere = RATA</p> | |
| RS505008 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Importo rata | NP | | | <p>Se RS505006 è presente allora il campo deve essere uguale a $RS505005 / RS505006$</p> | |
| RS506001 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Anno | DA | Vale da 2015 a 2023 | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se $B63 = 31/12/2022$ allora il campo deve essere diverso da 2023</p> | |
| RS506002 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Tipo | N1 | Vale 2, 3, 5, 6 o 7 | | <p>Se $RS506001 < 2017$ allora il campo deve essere assente altrimenti se $RS506001 \geq 2017$ e $RS506001 < 2020$ allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se $RS506001 \geq 2020$ e $RS506001 < 2023$ allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6] altrimenti se $RS506001 = 2023$ allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6,7]</p> | |
| RS506003 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Totale spese | NP | | | | |
| RS506004 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta | NP | | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS506003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS506003</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS506005 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Detrazione | NP | | | <p>SOGLIA = 60.000 Se RS506003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS506004 / RS506003)</p> <p>Se RS506002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS506004 * 0,90 e SOGLIA) altrimenti se RS506002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS506004 * 1,10 e SOGLIA) altrimenti se RS506002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS506004 * 1,10 e SOGLIA * 1,5) altrimenti se RS506002 è assente e RS506001 è maggiore o uguale a 2018 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS506004 * 0,50 e SOGLIA) altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo e RS506002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS506004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS506002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS506004 * 0,70 altrimenti se RS506002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS506004 * 0,75</p> | |
| RS506006 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora: 2.1) se RS506002 < 5 allora il campo deve essere uguale a 10 2.2) se RS506002 >= 5 e RS506001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a 5 2.3) se RS506002 >= 5 e RS506001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4</p> | |
| RS506007 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Rate numero | NP | Vale da 1 a 10 | | <p>Impostare RATA = 2023 - RS506001</p> <p>Impostare RATA_CAV = RATA +1</p> <p>1) se RS506005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS506001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS506001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA</p> | |
| RS506008 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Importo Rate | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS506005 / RS506006 | |
| RS507001 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Anno | DA | Vale da 2015 a 2023 | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023</p> | |
| RS507002 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Tipo | N1 | Vale 2, 3, 5, 6 o 7 | | <p>Se RS507001 < 2017 allora il campo deve essere assente altrimenti se RS507001 >= 2017 e RS507001 < 2020 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS507001 >= 2020 e RS507001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6] altrimenti se RS507001 =2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6,7]</p> | |
| RS507003 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Totale spese | NP | | | | |
| RS507004 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta | NP | | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS507003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS507003</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RS507005 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Detrazione | NP | | | <p>SOGLIA = 30.000 Se RS507003 è presente allora SOGLIA = 30.000 * (RS507004 / RS507003)</p> <p>Se RS507002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS507004 * 0,90 e SOGLIA) altrimenti se RS507002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS507004 * 1,10 e SOGLIA) altrimenti se RS507002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS507004 * 1,10 e SOGLIA * 1,5) altrimenti se RS507001 è maggiore o uguale a 2018 e RS507002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS507004 * 0,50 e SOGLIA) altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo e RS507002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS507004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS507002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS507004 * 0,70 altrimenti se RS507002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS507004 * 0,75</p> | |
| RS507006 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 1.1) se RS507002 < 5 allora il campo deve essere uguale a 10 1.2) se RS507002 >= 5 e RS507001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a 5 1.3) se RS507002 >= 5 e RS507001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4</p> | |
| RS507007 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Rata numero | NP | Vale da 1 a 10 | | <p>Impostare RATA = 2023 - RS507001</p> <p>Impostare RATA_CAV = RATA +1</p> <p>1) se RS507005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS507001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS507001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA</p> | |
| RS507008 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS507005 / RS507006 | |
| RS508001 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Anno | DA | Vale da 2016 a 2023 | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023</p> | |
| RS508002 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Tipo | N1 | Vale 2, 3, 5, 6 o 7 | | <p>Se RS508001 < 2017 allora il campo deve essere assente altrimenti se RS508001 >= 2017 e RS508001 < 2020 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS508001 >= 2020 e RS508001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6] altrimenti se RS508001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,5,6,7]</p> | |
| RS50802A | | CB | | | <p>Se RS508001 < 2020 allora il campo deve essere assente Se RS508001 > 2020 allora il campo deve essere presente</p> | |
| RS508003 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Totale spese | NP | | | | |
| RS508004 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Spesa sostenuta | NP | | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente Se RS508003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS508003</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RS508005 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali- Detrazione | NP | | | <p>Impostare SOGLIA = 15.000</p> <p>1.1) Se RS50802A è assente allora 2.1) se RS508002 = 5 allora il campo deve essere uguale RS508004 * 1,10 2.2) altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo e RS508002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS508004 * 0,65) 2.3) altrimenti se RS508002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS508004 * 0,70 2.4) altrimenti se RS508002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS508004 * 0,75 1.2) altrimenti se RS50802A è presente allora 2.1) se RS508002 = 7 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS508004 * 0,90 e SOGLIA) 2.2) se RS508002 = 5 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS508004 * 1,10 e SOGLIA) 2.3) altrimenti se RS508002 = 6 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS508004 * 1,10 e SOGLIA * 1,5) 2.4) altrimenti se RS508002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS508004 * 0,65 e SOGLIA) 2.5) altrimenti se RS508002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS508004 * 0,70 e SOGLIA) 2.6) altrimenti se RS508002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS508004 * 0,75 e SOGLIA)</p> | |
| RS508006 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 o 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 1.1) se RS508002 < 5 allora il campo deve essere uguale a 10 1.2) se RS508002 >= 5 e RS508001 < 2022 allora il campo deve essere uguale a 5 1.3) se RS508002 >= 5 e RS508001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4</p> | |
| RS508007 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Rata numero | NP | Vale da 1 a 10 | | <p>Impostare RATA = 2023 - RS508001</p> <p>Impostare RATA_CAV = RATA +1</p> <p>1) se RS508005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS508001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS508001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA</p> | |
| RS508008 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali- Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS508005 / RS508006 | |
| RS509001 | Interventi di isolamento termico - Anno | DA | Vale da 2020 a 2023 | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023</p> | |
| RS509002 | Interventi di isolamento termico - Tipo | N1 | Vale da 1 a 6 | | Se RS509001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS5090A2 | Interventi di isolamento termico - Aliquota | PC | Vale 90 o 110 | | <p>Se RS509001 < 2023 allora il campo deve essere = 110 Se RS509002 > 3 allora il campo deve essere uguale a 110</p> | |
| RS509003 | Interventi di isolamento termico - Totale spese | NP | | | | |
| RS509004 | Interventi di isolamento termico - Spesa sostenuta | NP | | | <p>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente Se RS509003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS509003</p> | |
| RS509005 | Interventi di isolamento termico - Detrazione | NP | | | <p>Impostare SOGLIA = 0; Impostare PC = RS5090A2/100 Se RS509002 = 1 allora SOGLIA = 50.000 Se RS509002 = 2 allora SOGLIA = 40000 Se RS509002 = 4 allora SOGLIA = 50000 * 1,50 Se RS509002 = 5 allora SOGLIA = 40000 * 1,50</p> <p>1)Se RS509004 > 0 allora 2.1) se (RS509002 = 1 o RS509002 = 4) allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS509004 e SOGLIA) * PC 2.2) altrimenti se (RS509002 = 2 o RS509002 = 5) allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS509004 e SOGLIA * 8) * PC altrimenti il campo deve essere uguale a RS509004 * PC</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| RS509006 | Interventi di isolamento termico - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 | | Se RS509001 è presente e RS509001 <= 2021 allora il campo deve essere uguale a 5 altrimenti se RS509001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4 | |
| RS509007 | Interventi di isolamento termico - Rata numero | NP | Vale da 1 a 5 | | Impostare RATA = 2023 - RS509001 Impostare RATA_CAV = RATA +1 1) se RS509005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS509001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS509001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS509008 | Interventi di isolamento termico - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS509005 / RS509006 | |
| RS510001 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Anno | DA | Vale da 2020 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS510002 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Tipo | N1 | Vale 1, 2, 4, 5 | | Se RS510001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS5100A2 | Interventi di isolamento termico - Aliquota | PC | Vale 90 o 110 | | Se RS510001 < 2023 allora il campo deve essere uguale a 110 Se RS510002 > 2 allora il campo deve essere uguale a 110 | |
| RS510003 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Totale spese | NP | | | | |
| RS510004 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente Se RS510003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS510003 | |
| RS510005 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Detrazione | NP | | | Impostare SOGLIA = 0 Impostare PC = RS5100A2/100 Se RS510002 = 1 allora SOGLIA = 20.000 Se RS510002 = 4 allora SOGLIA = 20000 * 1,50 1) Se RS510004 > 0 allora 2.1) se (RS510002 = 1 o RS510002 = 4) allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS510004 e SOGLIA * 8) * PC altrimenti il campo deve essere uguale a RS510004 * PC | |
| RS510006 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 | | Se RS510001 è presente e RS510001 <= 2021 allora il campo deve essere uguale a 5 altrimenti se RS510001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4 | |
| RS510007 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Rata numero | NP | Vale da 1 a 5 | | Impostare RATA = 2023 - RS510001 Impostare RATA_CAV = RATA +1 1) se RS510005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS510001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS510001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS510008 | Interventi condominiali per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS510005 / RS510006 | |
| RS511001 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Anno | DA | Vale da 2020 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS511002 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Tipo | N1 | Vale 1, 4 | | Se RS511001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS5110A2 | Interventi di isolamento termico - Aliquota | PC | Vale 90 o 110 | | Se RS511001 < 2023 allora il campo deve essere uguale a 110 Se RS511002 = 4 allora il campo deve essere uguale a 110 | |
| RS511003 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Totale spese | NP | | | | |
| RS511004 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente Se RS511003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS511003 | |
| RS511005 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Detrazione | NP | | | Impostare PC = RS5110A2/100 SOGLIA = 30.000 Se RS511002 = 4 allora SOGLIA = 30000 * 1,5 Se RS511004 > 0 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS511004 e SOGLIA) * PC | |
| RS511006 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 | | Se RS511001 è presente e RS511001 <= 2021 allora il campo deve essere uguale a 5 altrimenti se RS511001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4 | |
| RS511007 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Rata numero | NP | Vale da 1 a 5 | | Impostare RATA = 2023 - RS511001 Impostare RATA_CAV = RATA +1 1) se RS511005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS511001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS511001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS511008 | Interventi su edifici singoli per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS511005 / RS511006 | |
| RS512001 | Installazione di impianti solari fotovoltaici o/e sistema di accumulo integrato - Anno | DA | Vale da 2020 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS5120A2 | Interventi di isolamento termico - Aliquota | PC | Vale 90 o 110 | | Se RS512001 < 2023 allora il campo deve essere uguale a 110 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS512003 | Installazione di impianti solari fotovoltaici o/e sistema di accumulo integrato - Totale spese | NP | | | | |
| RS512004 | Installazione di impianti solari fotovoltaici o/e sistema di accumulo integrato - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente Se RS512003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS512003 | |
| RS512005 | Installazione di impianti solari fotovoltaici o/e sistema di accumulo integrato - Detrazione | NP | | | Impostare PC = RS5120A2/100 SOGLIA = 48.000 Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS512004 e SOGLIA) * PC | |
| RS512006 | Installazione di impianti solari fotovoltaici o/e sistema di accumulo integrato - Rate annuali | NP | Vale 4 o 5 | | Se RS512001 è presente e RS512001 <= 2021 allora il campo deve essere uguale a 5 altrimenti se RS512001 >= 2022 allora il campo deve essere uguale a 4 | |
| RS512007 | Installazione di impianti solari fotovoltaici o/e sistema di accumulo integrato - Rata numero | NP | Vale da 1 a 5 | | Impostare RATA = 2023 - RS512001 Impostare RATA_CAV = RATA +1 1) se RS512005 >0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS512001 <2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS512001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS512008 | Installazione di impianti solari fotovoltaici o/e sistema di accumulo integrato - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS512005 / RS512006 | |
| RS520008 | Totale | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS500008 + RS501008 + RS502008 + RS503008 + RS504008 + RS505008 + RS506008 + RS507008 + RS508008 + RS509008 + RS510008 + RS511008 + RS512008) di tutti i moduli presenti | |
| Spese per eliminazione barriere architettoniche | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS521 si intendono validi per il rigo RS522 | | | | | | |
| RS521001 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Anno | DA | Vale da 2022 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| RS521002 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Tipo | N1 | Vale 1, 2, 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS521003 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Totale spese | NP | | | | |
| RS521004 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa sostenuta | NP | | | Se RS521002= 1 allora il campo deve essere minore o uguale a 50.000 altrimenti se RS521002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a 40.000 * 8 altrimenti se RS521002 = 3 allora il campo deve essere presente altrimenti se RS521002 è assente allora il campo deve essere assente Se RS521003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS521003 | |
| RS521005 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Detrazione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS521004 * 0,75 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RS521006 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Numero rata | NP | Vale da 1 a 5 | | Impostare RATA = 2023 - RS521001 Impostare RATA_CAV = RATA + 1 1) se RS521005 > 0 allora 2.1) Se B63 > 31/12/2022 e RS521001 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[RATA, RATA_CAV] 2.2) Se B63 > 31/12/2022 e RS521001 = 2023 allora il campo deve essere uguale a RATA_CAV 2.3) altrimenti se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere = RATA | |
| RS521007 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Importo rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS521005 / 5 | |
| RS522001 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Anno | DA | Vale da 2022 a 2023 | | | |
| RS522002 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Tipo | N1 | | | | |
| RS522003 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Totale spese | NP | | | | |
| RS522004 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa sostenuta | NP | | | | |
| RS522005 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Detrazione | NP | | | | |
| RS522006 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Numero rata | NP | Vale da 1 a 5 | | | |
| RS522007 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Importo rata | NP | | | | |
| RS523007 | Totale detraibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS521007 + RS522007 di tutti i moduli presenti | |
| 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 righe da RS531 a RS532 | | | | | | |
| RS530001 | Software protetto da copyright - Numero dei beni | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| 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 | Se RS530005 > 0 allora il campo deve essere presente (WARNING: semplice segnalazione che non determina lo scarto della dichiarazione) |
| RS530007 | Comma 10-bis | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| 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 | | | | | | |
| Se non è ENTE_NON_RES allora il quadro deve essere assente | | | | | | |
| SEZIONE I - PLUSVALENZE ASSOGGETTATE AD IMPOSTA SOSTITUTIVA DEL 20% | | | | | | |
| RT001001 | Totale dei corrispettivi | NP | | SI | | |
| RT002001 | Costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT002002 | Costo affrancato | CB | | SI | | |
| RT002003 | Totale costi o dei valori di acquisto | NU | | SI | | |
| RT003001 | Minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT003002 | Se RT002001 è assente e RT003002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT001001 - RT002003)) altrimenti se RT002001 è presente e RT003002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (se negativo (RT001001 - RT002003)) |
| RT003002 | Plusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT003001 | Se RT002001 è assente e RT003001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT001001 - RT002003) |
| RT004001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedente | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RT004002 | Eccedenza delle minusvalenze derivanti dalla sezione II-A | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT023001 | |
| RT004003 | Eccedenza delle minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT004001 + RT004002 Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (RT003002 - RT005002)) | |
| RT005001 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT005002 | |
| RT005002 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a (RT003002 - RT004003) | |
| RT006001 | Differenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT003002 - RT004003 - RT005002) | |
| RT007001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT006001 * 0,20 | |
| RT008001 | Eccedenza di imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RT007001 e se positivo (RT103001 - RT103002)) | |
| RT010001 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT007001 - RT008001) | |
| RT011001 | Plusvalenze da cessione di partecipazioni in paesi a regime fiscale privilegiato | NP | | SI | | Se RT001001 è assente allora il campo deve essere assente |
| 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 | CB | | SI | | |
| RT022002 | 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 | Il campo deve essere alternativo a RT023002 | Se RT022001 è assente e RT023002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT021001 - RT022003)) altrimenti se RT022001 è presente e RT023002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (se negativo (RT021001 - RT022003)) |
| RT023002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT023001 | Se RT022001 è assente e RT023001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT021001 - RT022003) |
| RT024001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti | NP | | SI | | |
| RT024002 | Eccedenza delle minusvalenze le minusvalenze derivanti dalla sezione I | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT003001 * 0,7692 | |
| RT024003 | Eccedenza delle minusvalenze - minusvalenze derivanti dalla sezione III | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale alla somma di RT063001 di tutti i moduli compilati | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RT024004 | Eccedenza delle minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RT024001 + RT024002 + RT024003 Il campo deve essere minore o uguale a (RT023002 - RT025002) | |
| RT025001 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT025002 | |
| RT025002 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a (RT023002 - RT024004) | |
| RT026001 | Differenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT023002 - RT024004 - RT025002) | |
| RT027001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT026001 * 0,26 | |
| RT028001 | Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RT027001 e se positivo (RT103001 - RT103002 - RT008001)) | |
| RT029001 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT027001 - RT028001) | |
| RT030001 | Plusvalenze da cessione di partecipazioni in paesi a regime fiscale privilegiato | NP | | SI | | Se RT021001 è assente allora il campo deve essere assente |
| Sezione II-B - Plusvalenze derivanti dalla cessione di crypto-attività' | | | | | | |
| RT031001 | Totale dei corrispettivi | NP | | SI | Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RT032001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato | CB | | SI | Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RT032002 | Totale dei costi o dei valori di acquisto | NU | | SI | Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere assente | |
| RT033001 | Plusvalenze imponibili - 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 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 imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT033001 | Impostare PLUS = RT031001 - RT032002 1) Se RT032001 è assente: 2) 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 relative ad 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 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | N1 | Vale 1, 2 o 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RT061002 | Totale dei corrispettivi delle cessioni | NP | | | | |
| RT062001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato | CB | | | | |
| RT062002 | Totale dei costi o dei valori di acquisto | NU | | | | |
| RT063001 | Plusvalenze imponibili - Minusvalenze | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RT063002 | Se RT062001 è assente e RT063002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT061002 - RT062002)) altrimenti se RT062001 è presente e RT063002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (se negativo (RT061002 - RT062002)) |
| RT063002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RT063001 | Se RT062001 è assente e RT063001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT061002 - RT062002) |
| RT064001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RT063002 | |
| RT065001 | Differenza | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RT063002 - RT064001) | |
| RT066001 | Imponibile | NP | | | Se RT061001 = 2 allora il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,4972 altrimenti se RT061001 = 1 allora il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,40 altrimenti Se RT061001 = 3 allora il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,5814 | |
| RT067001 | Imposta sostitutiva versata | NP | | | | |
| RT069001 | Plusvalenze da cessione di partecipazioni in paesi a regime fiscale privilegiato | NP | | | | Se RT061002 è assente allora il campo deve essere assente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Sezione IV - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni in imprese o enti residenti o localizzate in Stati o territori a regime fiscale privilegiato e dalla cessione di partecipazioni in OICR immobiliari di diritto estero non conformi alla direttiva 2011/61/UE | | | | | | |
| RT081001 | Totale dei corrispettivi delle cessioni | NP | | SI | | |
| RT082001 | Totale dei corrispettivi delle cessioni da OICR | NP | | SI | | |
| RT083001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT083002 | Totale dei costi o dei valori di acquisto | NU | | SI | | |
| RT084001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto delle cessioni da OICR | NU | | SI | | |
| RT085001 | Plusvalenze - Minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT085002 | Se RT083001 è assente e RT085002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT081001 + RT082001- RT083002 - RT084001)) altrimenti se RT083001 è presente e RT085002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (se negativo (RT081001 + RT082001- RT083002 - RT084001)) |
| RT085002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT085001 | Se RT083001 è assente e RT085001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT081001 + RT082001- RT083002 - RT084001) |
| RT086001 | Eccedenza delle minusvalenze relative agli anni precedenti | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT085002 | |
| RT087001 | Imponibile | NP | | SI | Il campo 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 | Il campo 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 | Il campo 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 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | Il campo deve essere minore o 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 | il campo deve essere uguale a RT085001 | |
| Sezione VI - Riepilogo importi a credito | | | | | | |
| RT103001 | Imposta a credito - Eccedenza precedente | NP | | SI | | |
| RT103002 | Imposta a credito - Compensata nel modello F24 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT103001 | |
| RT103003 | Imposta a credito - Credito residuo | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT103001 - RT103002 - RT008001 - RT028001) | |
| RT104001 | Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a 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 | | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 2) Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere uguale a 14 altrimenti il campo deve essere incluso nel range[14,16] |
| 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 B63 = 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 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|----------------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RT108001 | Valore cripto - attività | NP | | | | |
| RT108002 | imposta dovuta | NP | | | | |
| RT108003 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RT108004 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| QUADRO RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali - Operazioni straordinarie | | | | | | |
| Sez. I - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RV1 si intendono validi per i rigi da RV2 a RV9 | | | | | | |
| RV001001 | Tipo di beni | AN | | | | Obbligatorio se presente il rigo |
| RV001002 | Causa | N1 | Vale da 1 a 5 | | | Obbligatorio se presente il rigo e RV001003 assume un valore diverso da 1 o 3 Non deve essere presente se RV001003 assume valore 1 o 3 |
| RV001003 | IAS/D.lgs. 139/2016 | N1 | Vale da 1 a 4 | | | |
| RV001004 | Valore precedente | NP | | | | |
| RV001005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV001006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV001007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | Non può essere maggiore di RV001005 + RV001006 |
| RV001008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | Deve essere uguale a RV001005 + RV001006 - RV001007 E' prevista una tolleranza di 3 euro |
| RV001009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV001010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV001011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV001012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV001013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | Deve essere uguale a RV001010 + RV001011 - RV001012 E' prevista una tolleranza di 3 euro |
| RV002001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV002002 | Causa | N1 | | | | |
| RV002003 | IAS | N1 | | | | |
| RV002004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV002005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV002006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV002007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV002008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV002009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV002010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV002011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV002012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV002013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |
| RV003001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV003002 | Causa | N1 | | | | |
| RV003003 | IAS | N1 | | | | |
| RV003004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV003005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV003006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV003007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV003008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV003009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV003010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV003011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV003012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV003013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RV004001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV004002 | Causa | N1 | | | | |
| RV004003 | IAS | N1 | | | | |
| RV004004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV004005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV004006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV004007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV004008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV004009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV004010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV004011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV004012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV004013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |
| RV005001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV005002 | Causa | N1 | | | | |
| RV005003 | IAS | N1 | | | | |
| RV005004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV005005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV005006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV005007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV005008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV005009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV005010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV005011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV005012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV005013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |
| RV006001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV006002 | Causa | N1 | | | | |
| RV006003 | IAS | N1 | | | | |
| RV006004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV006005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV006006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV006007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV006008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV006009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV006010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV006011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV006012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV006013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |
| RV007001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV007002 | Causa | N1 | | | | |
| RV007003 | IAS | N1 | | | | |
| RV007004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV007005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV007006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV007007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV007008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV007009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV007010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RV007011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV007012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV007013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |
| RV008001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV008002 | Causa | N1 | | | | |
| RV008003 | IAS | N1 | | | | |
| RV008004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV008005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV008006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV008007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV008008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV008009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV008010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV008011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV008012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV008013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |
| RV009001 | Tipo di beni | AN | | | | |
| RV009002 | Causa | N1 | | | | |
| RV009003 | IAS | N1 | | | | |
| RV009004 | Valore ante adozione IAS | NP | | | | |
| RV009005 | Valore iniziale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV009006 | Incrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV009007 | Decrementi (di bilancio) | NP | | | | |
| RV009008 | Valore finale (di bilancio) | NP | | | | |
| RV009009 | Valore di realizzo (di bilancio) | NP | | | | |
| RV009010 | Valore iniziale (fiscale) | NU | | | | |
| RV009011 | Incrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV009012 | Decrementi (fiscale) | NP | | | | |
| RV009013 | Valore finale (fiscale) | NU | | | | |
| Sez. II - Parte I - Operazioni straordinarie | | | | | | |
| RV010001 | Utilizzo | N1 | Vale 1 o 2 | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV34 | |
| RV010002 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RV010003 | Denominazione | AN | | | | |
| RV012001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica 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 | |
| RV013001 | Tipo di operazione | N1 | Vale 1 o 2 | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV34 | |
| RV013002 | Numero di soggetti beneficiari, fusi o incorporati | NP | | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV34 | |
| RV013003 | Data atto di scissione o di fusione | DT | | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV34 | |
| 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 | |
| RV016001 | Aziende o complessi aziendali | CB | | | | Almeno una delle tre caselle è obbligatoria se RV010001 è uguale a 1 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RV016002 | Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali | CB | | | | |
| RV016003 | Altri beni | CB | | | | |
| RV017001 | Mantenimento delle proporzioni di partecipazione | N1 | Vale 1 o 2 | | Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 | |
| RV018001 | Data | DT | | | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV34 |
| RV018002 | Data | DT | | | La data deve essere successiva a RV018001 | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV34 |
| RV018003 | Data | DT | | | La data non può essere precedente a RV018002 | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV34 |
| RV019001 | Patrimonio netto | NU | | | | |
| RV019002 | Patrimonio netto | NU | | | | |
| RV019003 | Patrimonio netto | NU | | | | |
| 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 | |
| RV027001 | Perdite fiscali in misura limitata (importo) | NP | | | | |
| RV027002 | Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile) | NP | | | Non può essere maggiore di RV027001 | |
| RV028001 | Perdite fiscali in misura piena (importo) | NP | | | | |
| RV028002 | Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile) | NP | | | Non può essere maggiore di RV028001 | |
| RV029001 | Totale (importo) | NP | | | E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai rigi RV27 e RV28 | |
| RV029002 | Totale (importo riportabile) | NP | | | E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai rigi RV27 e RV28 | |
| RV030001 | Retrodatazione Perdita fiscale - importo | NP | | | | |
| RV030002 | Retrodatazione Perdita fiscale - importo non riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV030001 |
| RV031001 | Eccedenze di interessi passivi - importo | NP | | | | |
| RV031002 | Eccedenze di interessi passivi - importo non riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV031001 |
| RV032001 | Retrodatazione - ACE - importo | NP | | | | |
| RV032002 | Retrodatazione - ACE - non riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV032001 |
| RV033001 | Eccedenze di interessi passivi - importo | NP | | | | |
| RV033002 | Eccedenze di interessi passivi - importo riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV033001 |
| RV034001 | Eccedenza ACE - importo | NP | | | | |
| RV034002 | Eccedenza ACE - non riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV034001 |
| Sez. II - Parte II - Dati relativi alla società scissa, incorporata o fusa | | | | | | |
| RV035001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RV035002 | Denominazione | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV35 a RV68 |
| RV036001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO | | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV35 a RV68 |
| RV036002 | Modifica dell'attività nell'ultimo biennio | CB | | | | |
| RV036003 | Anno di inizio attività | DA | | | | Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV35 a RV68 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RV036004 | Data decorrenza effetti fiscali | DT | | | | |
| RV037001 | Quota di patrimonio netto contabile non trasferita | PC | | | Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 e RV013001 è uguale a 2 | |
| RV038002 | Tipo di disavanzo | N1 | Vale 1 o 2 o 3 | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo | |
| RV038003 | Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione | NP | | | | |
| RV039003 | Imputato al conto economico | NP | | | | Non può essere maggiore di RV038003 |
| I controlli indicati nei campi del rigo RV40 si intendono validi per i righi da RV41 a RV43 | | | | | | |
| RV040001 | Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo | AN | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo | |
| RV040002 | Tipo di bene | N1 | Vale 1 o 2 | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo | |
| RV040003 | Importo del disavanzo imputato | NP | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo | Non può essere maggiore di RV038003 |
| RV041001 | Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo | AN | | | | |
| RV041002 | Tipo di bene | N1 | | | | |
| RV041003 | Importo del disavanzo imputato | NP | | | | |
| RV042001 | Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo | AN | | | | |
| RV042002 | Tipo di bene | N1 | | | | |
| RV042003 | Importo del disavanzo imputato | NP | | | | |
| RV043001 | Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo | AN | | | | |
| RV043002 | Tipo di bene | N1 | | | | |
| RV043003 | Importo del disavanzo imputato | NP | | | | |
| Avanzo da annullamento e da concambio | | | | | | |
| RV044002 | Avanzo da annullamento | NP | | | | |
| RV044003 | Avanzo da concambio | NP | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RV45 si intendono validi per i righi da RV46 a RV48 | | | | | | |
| RV045001 | Descrizione | AN | | | Il dato è obbligatorio se presente RV045002 o RV045003 | |
| RV045002 | Avanzo da annullamento | NP | | | Uno dei due dati è obbligatorio se presente RV045001 | Non può essere maggiore di RV044002 |
| RV045003 | Avanzo da concambio | NP | | | | Non può essere maggiore di RV044003 |
| RV046001 | Descrizione | AN | | | | |
| RV046002 | Avanzo da annullamento | NP | | | | |
| RV046003 | Avanzo da concambio | NP | | | | |
| RV047001 | Descrizione | AN | | | | |
| RV047002 | Avanzo da annullamento | NP | | | | |
| RV047003 | Avanzo da concambio | NP | | | | |
| RV048001 | Descrizione | AN | | | | |
| RV048002 | Avanzo da annullamento | NP | | | | |
| RV048003 | Avanzo da concambio | NP | | | | |
| RV049001 | Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti pro-quota | NP | | | Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 | |
| RV050001 | Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti per intero | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RV051001 | Riserve o fondi in sospensione di imposta non ricostituite | NP | | | | |
| RV052001 | Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite pro-quota | NP | | | Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 | |
| RV053001 | Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti per intero | NP | | | | |
| RV054001 | Altre riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituite | NP | | | | |
| RV055001 | Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (Quota) | PC | | | Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 | |
| RV055002 | Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (Costo) | NP | | | Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 | |
| RV056001 | Partecipazioni annullate in possesso di altre (Quota) | PC | | | Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 | |
| RV056002 | Partecipazioni annullate in possesso di altre (Costo) | NP | | | Non puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 | |
| RV058001 | Perdite fiscali in misura limitata (importo) | NP | | | | |
| RV058002 | Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile) | NP | | | Non può essere maggiore di RV058001 | |
| RV059001 | Perdite fiscali in misura piena (importo) | NP | | | | |
| RV059002 | Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile) | NP | | | Non può essere maggiore di RV059001 | |
| RV060001 | Totale (importo) | NP | | | E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai rigi RV58 e RV59 | |
| RV060002 | Totale (importo riportabile) | NP | | | E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai rigi RV58 e RV59 | |
| RV061001 | Retrodatazione Perdita fiscale - importo | NP | | | | |
| RV061002 | Retrodatazione Perdita fiscale - importo non riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV061001 |
| RV062001 | Eccedenze di interessi passivi - importo | NP | | | | |
| RV062002 | Eccedenze di interessi passivi - importo non riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV062001 |
| RV063001 | ACE - importo | NP | | | | |
| RV063002 | ACE - importo non riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV063001 |
| RV064001 | Eccedenze di interessi passivi - importo | NP | | | | |
| RV064002 | Eccedenze di interessi passivi - importo riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV064001 |
| RV065001 | ACE - importo | NP | | | | |
| RV065002 | ACE - importo riportabile | NP | | | | Non può essere maggiore di RV065001 |
| RV066001 | Eccedenze d'imposta - IRES | NP | | | | |
| RV066002 | Eccedenze d'imposta art 43-ter DPR 602/73 | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RV066003 | Eccedenze d'imposta - CFC | NP | | | | |
| RV066004 | Eccedenze d'imposta - Libian Tax | NP | | | | |
| RV066005 | Eccedenze d'imposta - Tassa Etica | NP | | | | |
| RV066006 | Eccedenze d'imposta - Maggiorazione società di comodo | NP | | | | |
| RV066007 | Eccedenze d'imposta - Addizionale IRES | NP | | | | |
| RV067001 | Deduzioni Start up - Periodo di formazione | DT | | | Obbligatorio se presente RV067002 | Se presente deve essere successiva a RV067003 |
| RV067002 | Deduzioni Start up - Importo | NP | | | Obbligatorio se presente RV067001 | |
| RV067003 | Deduzioni Start up - Periodo di formazione | DT | | | Obbligatorio se presente RV067004 | Se presente deve essere successiva a RV067005 |
| RV067004 | Deduzioni Start up - Importo | NP | | | Obbligatorio se presente RV067003 | |
| RV067005 | Deduzioni Start up - Periodo di formazione | DT | | | Obbligatorio se presente RV067006 | |
| RV067006 | Deduzioni Start up - Importo | NP | | | Obbligatorio se presente RV067005 | |
| RV068001 | Detrazioni Start up - Periodo di formazione | DT | | | Obbligatorio se presente RV068002 | Se presente deve essere successiva a RV067003 |
| RV068002 | Detrazioni Start up - Importo | NP | | | Obbligatorio se presente RV068001 | |
| RV068003 | Detrazioni Start up - Periodo di formazione | DT | | | Obbligatorio se presente RV068004 | Se presente deve essere successiva a RV067005 |
| RV068004 | Detrazioni Start up - Importo | NP | | | Obbligatorio se presente RV068003 | |
| RV068005 | Detrazioni Start up - Periodo di formazione | DT | | | Obbligatorio se presente RV068006 | |
| RV068006 | Detrazioni Start up - Importo | NP | | | Obbligatorio se presente RV068005 | |
| Sez. II - 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 RV033001) | | | | | | |
| RV070001 | Codice fiscale della società beneficiaria | CN | | | | |
| RV070002 | Denominazione | AN | | | | |
| RV072001 | Codice attività della società beneficiaria | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO | | Dato obbligatorio se presente RV070001 | |
| RV072002 | Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio | CB | | | | |
| RV072003 | Anno di inizio attività della società beneficiaria | DA | | | Dato obbligatorio se presente RV070001 | |
| RV072004 | Data decorrenza effetti fiscali | DT | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RV073001 | Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa | PC | | | | Dato obbligatorio se presente RV070001 |
| RV074001 | Codice fiscale della società beneficiaria | CN | | | | |
| RV074002 | Denominazione | AN | | | | |
| RV076001 | Codice attività della società beneficiaria | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO | | | Dato obbligatorio se presente RV074001 |
| RV076002 | Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio | CB | | | | |
| RV076003 | Anno di inizio attività della società beneficiaria | DA | | | | Dato obbligatorio se presente RV074001 |
| RV076004 | Data decorrenza effetti fiscali | DT | | | | |
| RV077001 | Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa | PC | | | | Dato obbligatorio se presente RV074001 |
| QUADRO RX - Risultato della dichiarazione | | | | | | |
| <p>Se presente la casella 23 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 5 o 6 dei righe da RX1 a RX42 oppure di colonna 5 o di colonna 6 dei righe da RX43 a RX45</p> <p>La somma delle colonne 6 dei righe da RX3 a RX42 + la somma delle colonne 6 dei righe da RX43 a RX45 non può essere maggiore di 2.000.000</p> | | | | | | |
| <p>Sezione I - Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione</p> <p>Per ciascun rigo della sezione la somma delle colonne 4, 5 e 6 deve essere uguale alla somma delle colonne 2 e 3</p> | | | | | | |
| RX001001 | IRES - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | <p>CREDITO_UTIL = RX002002 - RK027001</p> <p>MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2003 per tutti i moduli - CREDITO_UTIL</p> <p>Se B18 = 0 allora CREDITO_GN = 0</p> <p>Se B18 > 0 e il quadro GC non è presente allora CREDITO_GN = GN011001</p> <p>Se B18 > 0 e il quadro GC è presente allora CREDITO_GN = GC011001</p> <p>Il campo deve essere uguale a RN023003 - RN023002 - CREDITO_GN - MAGG_CREDITI + RQ007001</p> | |
| RX001002 | IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | <p>Se B18 = 0 allora CREDITO_GN = 0</p> <p>Se B18 > 0 e il quadro GC non è presente allora CREDITO_GN = GN011001</p> <p>Se B18 > 0 e il quadro GC è presente allora CREDITO_GN = GC011001</p> <p>CREDITI = valore assoluto di (se negativo (RN023003 - RN023002 - MAGG_CREDITI - CREDITO_GN))</p> <p>Il campo deve essere uguale a RN024001 - RN025001 + TN009001 + PN014001 + CREDITI - RQ007001</p> | |
| RX001003 | IRES - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX001004 | IRES - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 12 | SI | | |
| RX001005 | IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | Può assumere solo valori maggiori di 12 | SI | | |
| RX001006 | IRES - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX002001 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX002002 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da D11 a D120 con colonna 2 uguale a 2003 per tutti i moduli Se MAGG_CREDITI > 0 allora il campo deve essere compreso tra (RK027001 e RK027001 + MAGG_CREDITI) altrimenti il campo deve essere uguale a RK027001 | |
| RX002003 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX002004 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK -di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX002005 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX002006 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX003001 | Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da D11 a D120 con colonna 2 uguale a 1709 per tutti i moduli Impostare DEBITI = se positivo(RI002022) + se positivo(RI003022) di tutti i moduli presenti Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX003002 | Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da D11 a D120 con colonna 2 uguale a 1709 per tutti i moduli Impostare DEBITI = se positivo(RI002022) + se positivo(RI003022) di tutti i moduli presenti CREDITI = valore assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Deve essere uguale alla somma di RI002024 + RI003024 di tutti i moduli presenti + CREDITI | |
| RX003003 | Imposta quadro RI - Sez. I -Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX003004 | Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX003005 | Imposta quadro RI - Sez. I -Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX003006 | Imposta quadro RI - Sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX004001 | Imposta quadro RI - Sez. II - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RI010003 + RI011003 di tutti i moduli presenti | |
| RX004003 | Imposta quadro RI - Sez. II - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX004004 | Imposta quadro RI - Sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | |
| RX004005 | Imposta quadro RI - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX004006 | Imposta quadro RI - Sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX005001 | Imposta di cui al quadro RM sez I - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2114 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RM005005 Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX005002 | Imposta di cui al quadro RM sez I - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2114 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RM005005 CREDITI = valore assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Il campo deve essere uguale a RM005006 + CREDITI | |
| RX005003 | Imposta di cui al quadro RM sez I - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX005004 | Imposta di cui al quadro RM sez I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX005005 | Imposta di cui al quadro RM sez I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX005006 | Imposta di cui al quadro RM sez I - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX006001 | Imposta di cui al quadro RM sez II - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RM011005 + RM012005 di tutti i moduli presenti | |
| RX006003 | Imposta di cui al quadro RM sez II - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX006004 | Imposta di cui al quadro RM sez II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX006005 | Imposta di cui al quadro RM sez II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX006006 | Imposta di cui al quadro RM sez II - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX008001 | Imposta quadro RQ - sez. I - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ008001 | |
| RX008003 | Imposta quadro RQ - sez. I - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX008004 | Imposta quadro RQ - sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX008006 | Imposta quadro RQ - sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX009001 | Imposta quadro RQ - sez. II - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ009007 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX009003 | Imposta quadro RQ - sez. II - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX009004 | Imposta quadro RQ - sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX009005 | Imposta quadro RQ - sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX009006 | Imposta quadro RQ - sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX010001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ010002 | |
| RX010003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - stabili organizzazioni di società residenti in Stati UE o SEE - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX010004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - stabili organizzazioni di società residenti in Stati UE o SEE - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX010005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - stabili organizzazioni di società residenti in Stati UE o SEE - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX010006 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - stabili organizzazioni di società residenti in Stati UE o SEE - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX011001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - plusvalenze - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ013002 | |
| RX011003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - plusvalenze - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX011004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - plusvalenze - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX011005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. III - plusvalenze - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX011006 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. III - plusvalenze - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX012001 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - deduzioni extracontabile - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ018005 | |
| RX012003 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - deduzione extracontabile - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX012004 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - deduzione extracontabile - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX012005 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - deduzione extracontabili - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX012006 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - deduzione extracontabile - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX013001 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - riallineamento IAS/IFRS - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ018004 | |
| RX013003 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - riallineamento IAS/IFRS - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX013004 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - riallineamento IAS/IFRS - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX013005 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - riallineamento IAS/IFRS - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX013006 | Imposta quadro RQ sezione IV-A - riallineamento IAS/IFRS - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX014001 | Imposta quadro RQ sezione IV-B - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ020002 | |
| RX014003 | Imposta quadro RQ sezione IV-B - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX014004 | Imposta quadro RQ sezione IV-B - recupero eccedenza dedotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX014005 | Imposta quadro RQ sezione IV-B - recupero eccedenza dedotta - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX014006 | Imposta quadro RQ sezione IV-B - recupero eccedenza dedotta - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX015001 | Imposta quadro RQ sezione VI-A - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ023005 | |
| RX015003 | Imposta quadro RQ sezione VI-A - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX015004 | Imposta quadro RQ sezione VI-A - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX015005 | Imposta quadro RQ sezione VI-A - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX015006 | Imposta quadro RQ sezione VI-A - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX016001 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ025004 | |
| RX016003 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX016004 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX016005 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RX016006 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - Attività immateriali - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX017001 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ025006 | |
| RX017003 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX017004 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX017005 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX017006 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - crediti - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX018001 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ028010 | |
| RX018003 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX018004 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX018005 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX018006 | Imposta quadro RQ sezione VI-B - altre attività - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX019001 | Imposta quadro RQ sezione IX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ037002 | |
| RX019003 | Imposta quadro RQ sezione IX - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX019004 | Imposta quadro RQ sezione IX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX019005 | Imposta quadro RQ sezione IX - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX019006 | Imposta quadro RQ sezione IX - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX020001 | Imposta quadro RQ sezione X - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ038010 + RQ042002 | |
| RX020003 | Imposta quadro RQ sezione X - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX020004 | Imposta quadro RQ sezione X - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX020005 | Imposta quadro RQ sezione X - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX020006 | Imposta quadro RQ sezione X - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX021001 | Imposta quadro RQ sezione XI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2015 o 2025 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RQ043021 Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX021002 | Imposta quadro RQ sezione XI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2015 o 2025 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RQ043021 CREDITI = valore assoluto di (se negativo DEBITI - MAGG_CREDITI) Deve essere uguale a RQ048013 + RQ043022 + CREDITI | |
| RX021003 | Imposta quadro RQ sezione XI - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX021004 | Imposta quadro RQ sezione XI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX021005 | Imposta quadro RQ sezione XI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX021006 | Imposta quadro RQ sezione XI - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX022001 | Imposta quadro RQ - sezione XII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2006 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RQ049006 Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX022002 | Imposta quadro RQ - sezione XII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2006 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RQ049006 CREDITI = valore assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Deve essere uguale a RQ049007 + CREDITI | |
| RX022003 | Imposta quadro RQ sezione XII - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX022004 | Imposta quadro RQ sezione XII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX022005 | Imposta quadro RQ sezione XII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX022006 | Imposta quadro RQ sezione XII - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX023001 | Imposta quadro RQ sezione XIII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ052003 | |
| RX023003 | Imposta quadro RQ sezione XIII - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX023004 | Imposta quadro RQ sezione XIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX023005 | Imposta quadro RQ sezione XIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX023006 | Imposta quadro RQ sezione XIII - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX024001 | Imposta quadro RQ sezione XIV - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ053003 | |
| RX024003 | Imposta quadro RQ sezione XIV - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX024004 | Imposta quadro RQ sezione XIV - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX024005 | Imposta quadro RQ sezione XIV - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX024006 | Imposta quadro RQ sezione XIV - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX026001 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RQ058002 + RQ059002 per tutti i moduli presenti | |
| RX026003 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX026004 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX026005 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX026006 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Terreni - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX027001 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RQ060002 + RQ061002 per tutti i moduli presenti | |
| RX027003 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX027004 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX027005 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX027006 | Imposta quadro RQ sezione XVII - Partecipazioni - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX028001 | Imposta quadro RQ sezione XVIII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2020 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RQ062021 Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX028002 | Imposta quadro RQ sezione XVIII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2020 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RQ062021 CREDITI = valore assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Deve essere uguale a RQ062022 + CREDITI | |
| RX028003 | Imposta quadro RQ sezione XVIII - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX028004 | Imposta quadro RQ sezione XVIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX028005 | Imposta quadro RQ sezione XVIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX028006 | Imposta quadro RQ sezione XVIII - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX029001 | Imposta quadro RQ sezione XIX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ069001 | |
| RX029003 | Imposta quadro RQ sezione XIX - 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 | |
| RX029004 | Imposta quadro RQ sezione XIX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX030001 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RQ070002 | |
| RX030003 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XX - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX030004 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX030005 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX030006 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX031001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-A e XXIII-B - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ092001 | |
| RX031003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-A e XXIII-B - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX031004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-A e XXIII-B - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |
| RX031005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-A e XXIII-B - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX031006 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-A e XXIII-B - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX032001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-C - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ093002 | |
| RX032003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-C - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX032004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-C - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX032005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-C - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX032006 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIII-C - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX033001 | 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 | |
| RX033003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX033004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |
| RX033005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX033006 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIV - Assegnazione o trasformazione - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX034001 | 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 | |
| RX034003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIV - Riserve in sospensione - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX034004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIV - Riserve in sospensione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX034005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXIV - Riserve in sospensione - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX034006 | Imposta stitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIV - Riserve in sospensione - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX035001 | 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 | |
| RX035003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXV- Imposta ordinaria - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX035004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXV- Imposta ordinaria - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |
| RX036001 | 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 | |
| RX036003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXV- Imposta ridotta - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX036004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXV- Imposta ridotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |
| RX037001 | 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 | |
| RX037003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXVI - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX037004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXVI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |
| RX037005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXVI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX037006 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXVI - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX038001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXVII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ106002 | |
| RX038003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXVII - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX038004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. XXVII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore di 12 | |
| RX039001 | Imposta quadro RT sez. I, II-A e VI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1130 per tutti i moduli Il campo deve essere uguale a RT010001 + RT029001 - RT103003 - MAGG_CREDITI | |
| RX039002 | Imposta quadro RT sez. I, II-A e VI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1130 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RT010001 + RT029001 - RT103003 CREDITI = valute assolute di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Il campo deve essere uguale a CREDITI | |
| RX039003 | Imposta quadro RT sez. I, II-A e VI - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX039004 | Imposta quadro RT sez. I, II-A e VI - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX039005 | Imposta quadro RT sez. I, II-A e VI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX039006 | Imposta quadro RT sez. I, II-A e VI - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX040001 | Imposta quadro RT II-B - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT039001 | |
| RX040002 | Imposta quadro RT II-B - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RX040003 | Imposta quadro RT II-B - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX040004 | Imposta quadro RT II-B - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX040005 | Imposta quadro RT II-B - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX040006 | Imposta quadro RT II-B - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX041001 | Imposta di cui al quadro RT sez VII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RT105005 + RT106005 di tutti i moduli presenti | |
| RX041003 | Imposta di cui al quadro RT sez VII - | NP | | SI | | |
| RX041004 | Imposta di cui al quadro RT sez VII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX041005 | Imposta di cui al quadro RT sez VII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX041006 | Imposta di cui al quadro RT sez VII - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |
| RX042001 | Imposta 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 | |
| RX042003 | Imposta di cui al quadro RT sez VIII - Eccedenza a saldo | NP | | SI | | |
| RX042004 | Imposta di cui al quadro RT sez VIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX042005 | Imposta di cui al quadro RT sez VIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX042006 | Imposta di cui al quadro RT sez VIII - Credito trasferito al gruppo consolidato | NP | | SI | | |

Sezione II - Crediti ed eccedenze risultanti dalle precedenti dichiarazioni

Se nel quadro DI è presente un codice tributo diverso da 2003, 2114, 2015, 2006, 2020, 2025, 1709, 1678, 1130 nei righi da RX43 a RX45 deve essere presente un rigo in cui sia indicato in colonna 1 tale codice tributo ed in colonna 2 un importo non inferiore alla somma degli importi indicati nella colonna 5 dei righi del quadro DI riferiti a tale codice tributo
 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.

| I controlli indicati nei campi del rigo RX43 si intendono validi per i rigi RX44 e RX45 | | | | | | |
|---|--|----|---------------------|--|--|---|
| RX043001 | Codice tributo | N4 | Vale da 1001 a 8999 | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga |
| RX043002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | | | |
| RX043003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | | | |
| RX043004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Se RX043002 è maggiore di RX043003, RX043004 + RX043005 + RX043006 deve essere uguale a RX043002 - RX043003; altrimenti le colonne 4, 5 e 6 devono essere uguale a zero. | |
| RX043005 | Importo residuo da compensare | NP | | | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX043006 | Importo trasferito al gruppo consolidato | NP | | | | |
| RX044001 | Codice tributo | N4 | Vale da 1001 a 8999 | | | |
| RX044002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | | | |
| RX044003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | | | |
| RX044004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX044005 | Importo residuo da compensare | NP | | | | |
| RX044006 | Importo trasferito al gruppo consolidato | NP | | | | |
| RX045001 | Codice tributo | N4 | Vale da 1001 a 8999 | | | |
| RX045002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RX045003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | | | |
| RX045004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Può assumere solo valori maggiori di 12 | |
| RX045005 | Importo residuo da compensare | NP | | | | |
| RX045006 | Importo trasferito al gruppo consolidato | NP | | | | |

SEZIONE III - Rimborso IVA

Se nella sezione 2 non è presente un rigo con il codice tributo (rimborso Iva) uguale a 6099 e con la colonna 4 valorizzata allora la sezione non deve essere presente

| | | | | | | |
|----------|--|----|---------------|----|--|--|
| RX046001 | Esonero garanzie | N1 | Vale 1, 3 o 4 | SI | Se assume valore 1, deve essere presente o il visto di conformità (record B, campo 207 o record B, campo 209) o la sottoscrizione dell'organo di controllo (record B campi da 90 a 105) e deve essere barrato il campo RX04603D. | |
| RX046002 | Attestazione delle società e degli enti operativi | CB | | SI | Se RX046003 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RX046003 | Interpello | CB | | SI | Se RX046002 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RX04603A | 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 RX04603D e in presenza del campo RX04603D deve essere presente almeno una delle tre caselle | |
| RX04603B | Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - non risultano cedute azioni per un ammontare superiore al 50% | CB | | SI | | |
| RX04603C | Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - i versamenti dei contributi sono stati effettuati | CB | | SI | | |
| RX04603D | Firma attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) | CB | | SI | Se presente, il campo RX046001 deve essere uguale a 1 | |

SEZIONE IV - Versamenti periodici omessi

| | | | | | | |
|----------|---|----|-----------------------------|--|---|--|
| RX047001 | Anno imposta IVA periodica non versata | DA | Vale 2018, 2019, 2020, 2021 | | Se esiste un dato nel rigo il campo deve essere presente | |
| RX047002 | Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata | NP | | | Se presente RX047001 allora il campo deve essere presente | |
| RX047003 | Differenza tra credito potenziale e credito effettivo | NP | | | Se presente RX047001 allora il campo deve essere presente | |
| RX047004 | IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti | NP | | | | |
| RX047005 | IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità | NP | | | | |
| RX047006 | IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---------------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RX047007 | l'ammontare dell'IVA periodica versata, a seguito della ripresa dei versamenti dopo la sospensione per eventi eccezionali | NP | | | | |
| RX047008 | Credito maturato | NP | | | Il campo deve essere uguale a RX047005 + RX047006 + RX047007 - (maggiore tra(RX047002 - RX047003 - RX047004) e 0) | |
| RX047009 | Codice fiscale | CF | | | Il campo deve essere diverso dal campo 2 del record B | |
| QUADRO RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta relativa a interessi, altri redditi di capitale e redditi diversi | | | | | | |
| RZ001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CN | | | Deve essere diverso dal campo 2 del record B Se RZ034010 contiene il valore "L" allora il campo deve essere presente | |
| RZ001002 | Eventi eccezionali | N2 | Vale 1, 15 | | Può essere presente solo in presenza del RZ001001 | |
| RZ002001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F o G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ002002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ002003 | Aliquota | PC | Vale 20 o 25 o 26 o 27 | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ002004 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ002002 * RZ002003 / 100 |
| RZ003001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F o G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ003002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ003003 | Aliquota | PC | Vale 20 o 25 o 26 o 27 | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ003004 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ003002 * RZ003003 / 100 |
| RZ004001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F o G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ004002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ004003 | Aliquota | PC | Vale 20 o 25 o 26 o 27 | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ004004 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ004002 * RZ004003 / 100 |
| RZ005001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F o G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ005002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ005003 | Aliquota | PC | Vale 20 o 25 o 26 o 27 | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ005004 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ005002 * RZ005003 / 100 |
| RZ006001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F o G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ006002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ006003 | Aliquota | PC | Vale 20 o 25 o 26 o 27 | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ006004 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ006002 * RZ006003 / 100 |
| RZ007002 | Totale (somme soggette a ritenuta) | VP | | SI | Deve essere uguale alla somma di RZ002002 + RZ003002 + RZ004002 + RZ005002 + RZ006002 per tutti i moduli - RZ007005 | |
| RZ007004 | Totale (ritenute operate) | VP | | SI | Deve essere uguale ala somma di RZ002004 + RZ003004 + RZ004004 + RZ005004 + RZ006004 per tutti i moduli - RZ007006 | |
| RZ007005 | Valle d'Aosta (somme soggette a ritenuta) | VP | | SI | | |
| RZ007006 | Valle d'Aosta (ritenute operate) | VP | | SI | | |
| RZ008001 | Totale acconti | VP | | SI | | |
| RZ008002 | Importo a credito | VP | | SI | Deve essere uguale a RZ008001 - RZ007004, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero | |
| RZ008003 | Versamento a saldo | VP | | SI | Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008001 - RZ007004, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero | |
| RZ008004 | Totale acconti (Valle d'Aosta) | VP | | SI | | |
| RZ008005 | Importo a credito (Valle d'Aosta) | VP | | SI | Deve essere uguale a RZ008004 - RZ007006, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero | |
| RZ008006 | Versamento a saldo (Valle d'Aosta) | VP | | SI | Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008004 - RZ007006, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero | |
| RZ009001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, E, F, G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ009002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ009003 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ009004 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ009002 * RZ009003 / 100 |
| RZ010001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, E, F, G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ010002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ010003 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ010004 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ010002 * RZ010003 / 100 |
| RZ011001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, E, F, G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------------|----------------|-----------------------|---------------|--|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | | |
| RZ011002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ011003 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ011004 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ011002 * RZ011003 / 100 |
| RZ012001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, E, F, G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ012002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ012003 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ012004 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ012002 * RZ012003 / 100 |
| RZ013001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, E, F, G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ013002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ013003 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ013004 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ013002 * RZ013003 / 100 |
| RZ014001 | Codice causale | AN | Vale A, B, C, E, F, G | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ014002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ014003 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ014004 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ014002 * RZ014003 / 100 |
| RZ015001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ015002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato Vale 20 o 12,5 o 27 o 26 | | |
| RZ015003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ015002 * RZ015003 / 100 |
| RZ016001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ016002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ016003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ016001 * RZ016002 / 100 |
| RZ017001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ017002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ017003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ017001 * RZ017002 / 100 |
| RZ018001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ018002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ018003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ018001 * RZ018002 / 100 |
| RZ019001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ019002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ019003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ019001 * RZ019002 / 100 |
| RZ020001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ020002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ020003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ020001 * RZ020002 / 100 |
| RZ021001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ021002 | Aliquota | PC | Vale 20 o 26 o 27 | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ021003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ021001 * RZ021002 / 100 |
| RZ022001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ022002 | Aliquota | PC | Vale 20 o 26 o 27 | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ022003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ022001 * RZ022002 / 100 |
| RZ023001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ023002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ023003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ023001 * RZ023002 / 100 |
| RZ024001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ024002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ024003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ024001 * RZ024002 / 100 |
| RZ025001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ025002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ025003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ025001 * RZ025002 / 100 |
| RZ026001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ026002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | | |
| RZ026003 | Ritenute operate | VP | | | | | Deve essere uguale a RZ026001 * RZ026002 / 100 |

I controlli indicati nei campi del rigo RZ29 si intendono validi per i righi da RZ30 a RZ33

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RZ029001 | Periodo di riferimento | D6 | | | Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MAAAAA. L'anno non può essere minore di 2020 e maggiore di 2022 | |
| RZ029002 | Ritenute operate | VP | | | Il dato non può essere minore di RZ029003 + RZ029005 | |
| RZ029003 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | | |
| RZ029005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ029006 | Importo versato | VP | | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ029012 | |
| RZ029007 | Interessi | VP | | | Il campo non può essere maggiore del campo RZ029006 stesso | |
| RZ029008 | Ravvedimento | CB | | | Il campo è obbligatorio in presenza di RZ029007 | |
| RZ029009 | Note | AN | | | Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001 Può valere uno o più dei seguenti valori: A, B, D, E, F, K, L, Z | |
| RZ029010 | Codice tributo | AN | Vale 1024, 1025, 1028, 1328, 1928, 1029, 1030, 1031, 1032, 1046, 1047, 1048, 1243, 1245, 1672, 107E | | Il dato è obbligatorio. | |
| RZ029012 | Data di versamento | DT | | | Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ029006 La data non deve essere minore di 01/01/2020 | |
| RZ030001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ030002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ030003 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | | |
| RZ030005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ030006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ030007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ030008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ030009 | Note | AN | | | | |
| RZ030010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ030012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ031001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ031002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ031003 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | | |
| RZ031005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ031006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ031007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ031008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ031009 | Note | AN | | | | |
| RZ031010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ031012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ032001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ032002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ032003 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | | |
| RZ032005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ032006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ032007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ032008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ032009 | Note | AN | | | | |
| RZ032010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ032012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ033001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ033002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ033003 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | | |
| RZ033005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ033006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ033007 | Interessi | VP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RZ033008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ033009 | Note | AN | | | | |
| RZ033010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ033012 | Data di versamento | DT | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RZ34 si intendono validi per i righi da RZ35 a RZ39 | | | | | | |
| RZ034001 | Periodo di riferimento | D6 | | | Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MAAAAA. L'anno non può essere minore di 2021 e maggiore di 2023 | |
| RZ034002 | Ammontare plusvalenze ed altri proventi | VP | | | | |
| RZ034003 | Imposta sostitutiva applicata | VP | | | Deve essere minore o uguale di RZ034002. il dato non può essere minore di RZ034006. | |
| RZ034006 | Imposta compensata con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ034007 | Importo versato | VP | | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ034013 | |
| RZ034008 | Interessi | VP | | | Il campo non può essere maggiore del campo RZ034007 | |
| RZ034009 | Ravvedimento | CB | | | Il campo è obbligatorio in presenza di RZ034008 | |
| RZ034010 | Note | AN | | | Può valere uno o più dei seguenti valori: F, K, L e Z | |
| RZ034011 | Codice tributo | AN | Vale 1103 | | Il dato è obbligatorio. | |
| RZ034013 | Data di versamento | DT | | | Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ034007 La data non deve essere minore di 1/1/2021 | |
| RZ035001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ035002 | Ammontare plusvalenze ed altri proventi | VP | | | | |
| RZ035003 | Imposta sostitutiva applicata | VP | | | | |
| RZ035006 | Imposta compensata con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ035007 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ035008 | Interessi | VP | | | | |
| RZ035009 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ035010 | Note | AN | | | | |
| RZ035011 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ035013 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ036001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ036002 | Ammontare plusvalenze ed altri proventi | VP | | | | |
| RZ036003 | Imposta sostitutiva applicata | VP | | | | |
| RZ036006 | Imposta compensata con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ036007 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ036008 | Interessi | VP | | | | |
| RZ036009 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ036010 | Note | AN | | | | |
| RZ036011 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ036013 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ037001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ037002 | Ammontare plusvalenze ed altri proventi | VP | | | | |
| RZ037003 | Imposta sostitutiva applicata | VP | | | | |
| RZ037006 | Imposta compensata con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ037007 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ037008 | Interessi | VP | | | | |
| RZ037009 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ037010 | Note | AN | | | | |
| RZ037011 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ037013 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ038001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RZ038002 | Ammontare plusvalenze ed altri proventi | VP | | | | |
| RZ038003 | Imposta sostitutiva applicata | VP | | | | |
| RZ038006 | Imposta compensata con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ038007 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ038008 | Interessi | VP | | | | |
| RZ038009 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ038010 | Note | AN | | | | |
| RZ038011 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ038013 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ039001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ039002 | Ammontare plusvalenze ed altri proventi | VP | | | | |
| RZ039003 | Imposta sostitutiva applicata | VP | | | | |
| RZ039006 | Imposta compensata con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ039007 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ039008 | Interessi | VP | | | | |
| RZ039009 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ039010 | Note | AN | | | | |
| RZ039011 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ039013 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ042001 | Versamenti 2022 in eccesso | VP | | SI | | |
| RZ043001 | Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione | VP | | SI | | |
| RZ043002 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro | VP | | SI | | Deve essere almeno pari alla somma di RZ008002 + RZ008005 |
| RZ043003 | Credito risultante dalla dichiarazione relativo al 2021 e crediti maturati nel 2022 utilizzati nel mod. F24 | VP | | SI | | |
| RZ043004 | Ammontare utilizzato nel presente quadro | VP | | SI | | |
| RZ043005 | Credito da DI | VP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1678 per tutti i moduli | |
| RZ043006 | Credito da utilizzare in compensazione | VP | | SI | Il dato deve essere uguale a (se positivo(RZ043001 + RZ043002 - RZ043003 - RZ043004 + RZ043005 - RZ043008)) | |
| RZ043007 | Credito trasferito al consolidato | VP | | SI | Il dato non può essere maggiore di RZ043006 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RZ043008 | Importo di cui si chiede il rimborso | VP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo(RZ043001 + RZ043002 - RZ043003 - RZ043004 + RZ043005 - RZ043006)) | |
| QUADRO TN - Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza (il quadro può essere presente se presente il campo 19 del record B) | | | | | | |
| Sezione I – Reddito o perdita da imputare | | | | | | |
| TN000001 | Tipo trasparenza | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | Se il quadro TN è presente allora il campo deve essere presente |
| TN001001 | Legge n. 112/2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a TN001002 | REDDITO = se positivo(RF063001 + RF073002) se il quadro RF è assente allora REDDITO = se positivo(RJ015001) il campo deve essere minore o uguale al minore tra (100000 e (REDDITO)* 0,20) |
| TN001002 | Liberalità | NP | | SI | | REDDITO = se positivo(RF063001 + RF073002) se il quadro RF è assente allora REDDITO = se positivo(RJ015001) TN001002 - TN001001 deve essere minore o uguale al minore tra (70000 e (REDDITO)* 0,10) |
| TN001003 | Reddito | NP | | SI | | REDDITO = se positivo(RF063001 + RF073002) se il quadro RF è assente allora REDDITO = se positivo(RJ015001) Il campo deve essere uguale a REDDITO – TN001002 |
| TN002001 | Proventi esenti | NP | | SI | | PERDITE_RF = valore assoluto di (se negativo(RF063001 + RF073002)) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) e (RS125001 > 0 o RF058003 è presente o PERDITE_RF è minore o uguale a 0) allora il campo deve essere assente |
| TN002002 | Perdita dell'esercizio | NP | | SI | | PERDITE_RF = valore assoluto di (se negativo(RF063001 + RF073002)) PERDITE_NON_COMP = RF060001 – RF072001 1.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora 2.1) Se il quadro RF è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RJ015001)) 2.2) Se il quadro RF è presente allora 3.1) se RF058003 = 0 allora il campo deve essere uguale a PERDITE_RF – TN002001 3.2) se RF058003 è presente allora il campo deve essere uguale a PERDITE_NON_COMP - TN002001 1.2) altrimenti se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora 2.1) se RS125001 < 0 e RF058003 è assente e PERDITE_RF > 0 allora il campo deve essere uguale al minore tra (PERDITE_RF - TN002001 e valore assoluto di (RS125001)) 2.2) altrimenti il campo deve essere assente |
| TN002003 | Patrimonio netto | NU | | SI | | PERDITE_RF = valore assoluto di (se negativo(RF063001 + RF073002)) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) e (RS125001 > 0 o RF058003 è presente o PERDITE_RF è minore o uguale a zero) allora il campo deve essere assente altrimenti se TN002002 è presente allora il campo deve essere presente |
| TN002004 | Perdita da attribuire | NP | | SI | | Se TN002003 è maggiore o uguale a zero allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (TN002002 + RS184005 e TN002003 + RS184005) Se TN002003 è minore di zero allora il campo deve essere uguale a RS184005 |
| TN003001 | Perdite di periodi di imposta precedenti in misura limitata | NP | | SI | | Impostare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 = 3 o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 Il campo deve essere minore o uguale a TN001003 * PERCENTUALE |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TN003002 | Perdite di periodi di imposta precedenti in misura piena | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a (TN001003 - TN003001) |
| TN003003 | Perdite ricevute | NP | | SI | | |
| TN003004 | Perdite di periodi di imposta precedenti | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a TN003001 + TN003002 + TN003003 |
| TN004001 | Reddito imponibile - di cui reddito minimo | NP | | SI | | Se il soggetto è operativo allora il campo deve essere uguale a minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001)) altrimenti il campo deve essere uguale al maggiore tra (minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001)) e RS125001) |
| TN004002 | Reddito | NP | | SI | Calcolare A = TN001003 - TN003004 Il campo deve essere uguale al maggiore tra (A e TN004001) | |
| TN004003 | Start-up | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (TN004002 - RS184003)) |
| TN004004 | ACE | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS113012 - RS113013 e se positivo (TN004002 - TN004003 - RS184003)) |
| TN004005 | Terzo settore | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS290001 + RS290002 + RS290003 + RS290004 + RS290005 e se positivo (TN004002 - TN004003 - TN004004 - RS184003)) |
| TN004006 | Reddito imponibile | NP | | SI | il campo deve essere uguale al maggiore tra (RS184003 + RS174004 e (TN004002 - TN004003 - TN004004 - TN004005 + RS174004)) | |
| Sezione II – Utilizzo eccedenza della precedente dichiarazione | | | | | | |
| TN005001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068006 + RV066001 di tutti i moduli presenti |
| TN006001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24 | NP | | SI | | |
| TN007001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a (TN005001 - TN006001) |
| TN008001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RK001001 Il campo deve essere minore o uguale a (TN005001 - TN006001 - TN007001) |
| TN009001 | Eccedenza da utilizzare | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (TN005001 - TN006001 - TN007001 - TN008001) |
| Sezione III – Importi da attribuire ai soci | | | | | | |
| TN010001 | Start-up | NP | | SI | A = somma di RS171002 di tutti i moduli compilati B = RS172002 + RS172003 + RS172004 - RQ062011 - RQ043011 Se B è maggiore o uguale a zero allora il campo deve essere compreso tra A e A + B Se B è minore di zero allora il campo deve essere uguale a (se positivo (A + B)) | |
| TN010002 | Erogazioni a partiti politici | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale alla somma di RS156002 di tutti i moduli compilati | |
| TN010003 | Altri oneri detraibili | NP | | SI | | |
| TN011001 | Spese agevolate per risparmio energetico - Tipo Spesa | N2 | Vale da 1 a 17 | | Se TN011005 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 | Modulo | Controlli | |
| TN011002 | Spese agevolate per risparmio energetico - Anno di riferimento | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 Se TN011001 = 6 o TN011001 = 7 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2015 Se TN011001 = 8 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2016 Se TN011001 = 9 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2018 Se TN011001 > 9 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2020 | |
| TN011003 | Spese agevolate per risparmio energetico - Tipo | N1 | Vale da 1 a 7 | | Se TN011002 è uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0, 2,3] altrimenti se TN011002 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range [0,1] altrimenti se TN011002 >= 2018 e TN011002 <= 2020 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4] altrimenti se TN011002 >= 2020 e TN011002 < 2023 allora il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4,5,6] altrimenti se TN011002 = 2023 il campo deve essere incluso nel range [0,2,3,4,5,6,7] altrimenti il campo deve essere assente | |
| TN011004 | Spese agevolate per risparmio energetico - Totale Spesa | NP | | | | |
| TN011005 | Spese agevolate per risparmio energetico - Spesa sostenuta | NP | | | Se TN011002 è presente allora il campo deve essere presente Se TN011004 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a TN011004 | |
| TN011006 | Spese agevolate - Interventi in zone sismiche - Anno | DA | Vale da 2013 a 2023 | | Se TN011009 è presente allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| TN011007 | Spese agevolate - Interventi in zone sismiche - Tipo | N2 | Vale da 1 a 13 | | Se TN011006 < 2017 allora il campo deve essere assente altrimenti se TN011006 = 2017 allora il campo deve essere <=6 altrimenti se TN011006 > 2017 e TN011006 < 2020 allora il campo deve essere <= 8 altrimenti se TN011006 >= 2020 e TN011006 <= 2021 allora il campo deve essere <= 11 altrimenti se TN011006 = 2022 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,12] altrimenti se RS150001 = 2023 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,13] | |
| TN011008 | Spese agevolate - Interventi in zone sismiche - Totale spesa | NP | | | | |
| TN011009 | Spese agevolate - Interventi in zone sismiche - Spesa sostenuta | NP | | | Se TN011006 è presente allora il campo deve essere presente Se TN011008 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a TN011008 | |
| TN011010 | Ricarica veicoli elettrici - anno | DA | Vale da 2019 a 2023 | | Se TN011012 è presente allora il campo deve essere presente Se TN011012 è presente e B63 = 31/12/2022 allora il campo deve essere diverso da 2023 | |
| TN011A10 | Aliquota | PC | Vale 50, 90 o 110 | | Se TN011010 < 2023 allora il campo deve essere diverso da 90 Se TN011013 = 1 allora il campo deve essere uguale a 50 altrimenti il campo deve essere diverso da 50 | |
| TN011011 | Ricarica veicoli elettrici - codice fiscale | CN | | | Se TN011010 è assente allora il campo deve essere assente | |
| TN011012 | Ricarica veicoli elettrici - Spesa sostenuta | NP | | | Se TN011010 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente La somma del presente campo di tutti i moduli compilati con il medesimo anno indicato in TN011010 e medesimo tipo con valori 1 o 2, deve essere minore o uguale a 3000 | |
| TN011013 | Ricarica veicoli elettrici - Tipo | N1 | Vale da 1 a 5 | | Se TN011010 è presente allora il campo deve essere presente Se TN011010 = 2019 allora il campo deve essere uguale a 1 Se TN011010 = 2020 allora il campo deve essere minore o uguale a 2 Se TN011010 = 2021 allora il campo deve essere minore o uguale a 5 Se TN011010 >= 2022 allora il campo deve essere compreso tra 3 e 5 | |
| TN011014 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Tipo | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TN011015 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa totale | NP | | | Se TN011014 è assente allora il campo deve essere assente | |
| TN011016 | Spese per eliminazione barriere architettoniche - Spesa sostenuta | NP | | | Se TN011014 è presente allora il campo deve essere presente Se TN011015 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a TN011015 | |
| TN012001 | Credito per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | Se RQ043015 è assente e RQ062015 è assente allora il campo deve essere maggiore o uguale a CE026001 + RF068003 altrimenti il campo deve essere maggiore o uguale a RF068003 |
| TN013001 | Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068002 |
| TN013002 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068008 |
| TN014001 | Altri crediti di imposta (di cui per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo) | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a TN014002 | |
| TN014002 | Altri crediti di imposta | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068004 |
| TN015001 | Ritenute | NP | | SI | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF068005 |
| TN016001 | Acconti - Eccedenze utilizzate | NP | | SI | | |
| TN016002 | Acconti - Acconti versati | NP | | SI | | A = RK017004 Se RK017002 è diverso da 1 allora A = 0 il campo deve essere maggiore o uguale a RF068007 + A + RK018004 + RK019004 di tutti i moduli compilati |
| TN016003 | Acconti - Acconti ceduti | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 4 dei righi da RK10 a RK11 con colonna 2 uguale a 1 di tutti i moduli compilati |
| TN016004 | Recupero imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS462001 + RF068009 | |
| TN016005 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| TN016006 | Acconti - Totale | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (TN016001 + TN016002 - TN016003 + TN016004 + TN016005) |
| TN017001 | Aiuto alla crescita economica | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (se positivo (RS113012 - RS113013 - TN004004) - se positivo (RS113011 - TN004004)) |
| TN017002 | Start-up | NP | | SI | | A = RS165002 + RS165003 + RS165004 - TN004003 Se A è maggiore o uguale a zero allora il campo deve essere uguale a RS164001 altrimenti il campo deve essere uguale a (RS164001 + A) |
| TN017003 | Redditi rateizzabili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (TR002002 e TN004006) | |
| TN017004 | Redditi Campione d'Italia | NP | | SI | Impostare RED_CI = (RS411001 + RS411002 + RS411003 di tutti i moduli presenti) - ABBATTIMENTO_CI (calcolato nel rigo RF63) Il campo deve essere uguale a RED_CI | |
| TN017005 | ZES | NP | | SI | Impostare RTZ = RS493001 + RS493002 Il campo deve essere uguale a RTZ | |
| TN017006 | Recupero ACE innovativa | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RS113016 di tutti i moduli | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Sezione IV – Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti ai soci | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo TN18 si intendono validi per i rigi da TN19 a TN21 | | | | | | |
| TN018001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere unico per ogni valore del campo TN018002 su tutti i moduli | |
| TN018002 | Anno di riferimento | DA | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere minore o uguale a 2023 | |
| TN018003 | Importo ceduto | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TN019001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| TN019002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| TN019003 | Importo ceduto | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TN020001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| TN020002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| TN020003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| TN021001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E5, E7, E9, E8, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H1, H3, H5, H8, H9, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, da M7 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R9, S1 | | | |
| TN021002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| TN021003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| sezione V – Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo TN22 si intendono validi per i righi TN23 e TN24 | | | | | | |
| TN022001 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TN022002 | Anno | DA | Vale da 2004 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TN022003 | Reddito estero | NU | | | | |
| TN022004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a TN022005 |
| TN022005 | Imposta estera | NP | | | | |
| TN022006 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| TN023001 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| TN023002 | Anno | DA | | | | |
| TN023003 | Reddito estero | NU | | | | |
| TN023004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | |
| TN023005 | Imposta estera | NP | | | | |
| TN023006 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| TN024001 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| TN024002 | Anno | DA | | | | |
| TN024003 | Reddito estero | NU | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--------------------------|----------------|--|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TN024004 | Art. 165, c.5 | NP | | | | |
| TN024005 | Imposta estera | NP | | | | |
| TN024006 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| Sezione VI – Eccedenza di imposta di cui all'art. 165, comma 6, del TUIR | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo TN25 si intendono validi per i righi da TN26 a TN29 | | | | | | |
| TN025001 | Anno di formazione | DA | Vale da 2010 a 2023 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | Se il quadro CE è assente allora il campo deve essere assente |
| TN025002 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TN025003 | Nazionale | NU | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e TN025004 è assente allora il campo deve essere presente | |
| TN025004 | Estera | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e TN025003 è assente allora il campo deve essere presente | |
| TN025005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| TN026001 | Anno | DA | | | | |
| TN026002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| TN026003 | Nazionale | NU | | | | |
| TN026004 | Estera | NP | | | | |
| TN026005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| TN027001 | Anno | DA | | | | |
| TN027002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| TN027003 | Nazionale | NU | | | | |
| TN027004 | Estera | NP | | | | |
| TN027005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| TN028001 | Anno | DA | | | | |
| TN028002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| TN028003 | Nazionale | NU | | | | |
| TN028004 | Estera | NP | | | | |
| TN028005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| TN029001 | Anno | DA | | | | |
| TN029002 | Codice stato Estero | N3 | | | | |
| TN029003 | Nazionale | NU | | | | |
| TN029004 | Estera | NP | | | | |
| TN029005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| Sezione VII – Reddito (o perdita) imputato ai soci | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo TN30 si intendono validi per i righi da TN31 a TN33 | | | | | | |
| TN030000 | Perdita art 84 c. 2 Tuir | CB | | SI | | se TN000001 è uguale a 1 allora il campo deve essere assente |
| TN030001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se TN000001 è uguale ad 1 allora il campo deve essere lungo 11 altrimenti se TN030007 è assente il campo deve essere lungo 16 | |
| TN030002 | Partecipazione utili | PC | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se TN000001 è uguale a 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a 10 | |
| TN030003 | Partecipazione perdite | PC | | | Se TN030004 < 0 o TN030006 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TN030004 | Reddito o perdita | NU | | | Se non esiste almeno un campo "Codice" del rigo RF31 con valore 34 oppure (TN004001 è assente e RS184003 è assente) oppure TN002004 è assente allora TN004006 deve essere uguale a (se positivo(TN030004 + TN031004 + TN032004 + TN033004 + TN034004 di tutti i moduli compilati)) | 1.1) Se non esiste almeno un campo "Codice" del rigo RF31 con valore 34 allora 2.1) se TN004006 è presente allora il campo deve essere uguale a TN004006 * TN030002 / 100 2.2) se TN002004 è presente e TN004001 è assente e RS184003 è assente allora il campo deve essere minore o uguale a (TN002004 * TN030003 * -1) / 100 altrimenti il campo deve essere assente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|------------------------|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TN030005 | Reddito minimo | NP | | | | <p>1.1) Se non esiste almeno un campo "Codice" del rigo RF31 con valore 34 allora</p> <p>2.1) se il soggetto non è operativo(vedi paragrafo 3.5) e RS125001 è maggiore o uguale al minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001)) allora</p> <p>3.1) calcolare $A = TN004001 - TN004003 - TN004004 - TN004005$</p> <p>3.2) Se A è maggiore di zero allora il campo deve essere uguale a $A * TN030002 / 100$ altrimenti il campo deve essere assente</p> <p>2.2) Se il soggetto non è operativo(vedi paragrafo 3.5) e RS125001 è minore del minore tra (RF058003 e se positivo(RF063001)) allora il campo deve essere uguale a al minore tra (TN004001 e TN004006) * $TN030002 / 100$</p> <p>2.3) se il soggetto è operativo(vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale a (minore tra TN004001 e TN004006) * $TN030002 / 100$</p> |
| TN030006 | Perdite non compensate | NP | | | <p>Calcolare $PERDITE_NC = TN030006 + TN031006 + TN032006 + TN033006$ di tutti i moduli</p> <p>1.1) Se non esiste almeno un campo "Codice" del rigo RF31 con valore 34 allora</p> <p>2.1) se (TN004001 è presente o RS184003 è presente) e TN002004 è presente allora</p> <p>3.1) il campo deve essere presente</p> <p>3.2) il campo deve essere minore o uguale a $TN002004 * TN030002 / 100$</p> <p>3.3) TN002004 deve essere uguale a PERDITE_NC (E' ammessa la tolleranza di 1 euro per ogni rigo compilato)</p> | |
| TN030007 | Società fiduciaria | CB | | | | |
| TN031001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| TN031002 | Partecipazione utili | PC | | | | |
| TN031003 | Partecipazione perdite | PC | | | | |
| TN031004 | Reddito o perdita | NU | | | | |
| TN031005 | Reddito minimo | NP | | | | |
| TN031006 | Perdite non compensate | NP | | | | |
| TN031007 | Società fiduciaria | CB | | | | |
| TN032001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| TN032002 | Partecipazione utili | PC | | | | |
| TN032003 | Partecipazione perdite | PC | | | | |
| TN032004 | Reddito o perdita | NU | | | | |
| TN032005 | Reddito minimo | NP | | | | |
| TN032006 | Perdite non compensate | NP | | | | |
| TN032007 | Società fiduciaria | CB | | | | |
| TN033001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| TN033002 | Partecipazione utili | PC | | | | |
| TN033003 | Partecipazione perdite | PC | | | | |
| TN033004 | Reddito o perdita | NU | | | | |
| TN033005 | Reddito minimo | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TN033006 | Perdite non compensate | NP | | | | |
| TN033007 | Società fiduciaria | CB | | | | |
| Sezione VIII – Redditi derivanti da imprese estere partecipate | | | | | | |
| TN034001 | Reddito | NP | | SI | | |
| TN034002 | Imposte sul reddito dell'anno pagate da CFC | NP | | SI | | |
| TN034003 | Imposte sul reddito degli anni precedenti pagate da CFC | NP | | SI | | |
| TN034004 | Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti | NP | | SI | | |
| QUADRO TR - Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso | | | | | | |
| TR000000 | Stabile organizzazione | CB | | SI | | |
| TR001001 | Redditi | NP | | SI | | |
| TR001002 | Redditi ricevuti | NP | | | Se TR001003 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR001003 | Codice fiscale | CN | | | Se TR001002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR002001 | Tipo imposta | N1 | Vale 1 o 2 o 3 o 4 | | Se TR002002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR002002 | Redditi rateizzati | NP | | | Se modulo = 1 oppure se TR002001 è presente e modulo > 1 allora il campo deve essere uguale a TR001001 + TR001002 di tutti i moduli altrimenti il campo deve essere assente | |
| TR002003 | Imposta rateizzata | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a TR002002 | |
| TR002004 | Rata | NP | | | Il campo deve essere compreso tra TR002003 / 5 e TR002003 | |
| TR003001 | Plusvalenza complessiva | NP | | | | |
| TR003002 | Patrimonio netto | NU | | | | |
| TR003003 | Tipo imposta | N1 | Vale 1 o 2 o 3 o 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR003004 | Plusvalenza ancora sospesa | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a TR003001 | |
| TR003005 | Imposta sospesa | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a TR003001 | |
| TR003006 | Plusvalenza realizzata | NP | | | | |
| TR003007 | Imposta dovuta | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a TR003006 | |
| TR003008 | Codice fiscale | CN | | | | |
| TR004001 | Operazioni straordinarie - Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR004002 | Operazioni straordinarie - Tipo operazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR004003 | Operazioni straordinarie - Tipo imposta | N1 | Vale 1 o 2 o 3 o 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR004004 | Operazioni straordinarie - Plusvalenza sospesa | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR005001 | Operazioni straordinarie - Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR005002 | Operazioni straordinarie - Tipo operazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR005003 | Operazioni straordinarie - Tipo imposta | N1 | Vale 1 o 2 o 3 o 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TR005004 | Operazioni straordinarie - Plusvalenza sospesa | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso | | | | | | |
| 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 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR011003 | Codice Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR011004 | Accordo preventivo | CB | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo TR12 si intendono validi per i rigi da TR13 a TR120 | | | | | | |
| TR012001 | Descrizione attività/passività | AN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR012002 | Valore attività | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e TR012003 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| TR012003 | Valore passività | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e TR012002 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| TR012004 | N. Modulo | NP | | | E' obbligatorio in presenza di più moduli del rigo TR11 se 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. Modulo | NP | | | | |
| TR014001 | Descrizione attività/passività | AN | | | | |
| TR014002 | Valore attività | NP | | | | |
| TR014003 | Valore passività | NP | | | | |
| TR014004 | N. Modulo | NP | | | | |
| TR015001 | Descrizione attività/passività | AN | | | | |
| TR015002 | Valore attività | NP | | | | |
| TR015003 | Valore passività | NP | | | | |
| TR015004 | N. Modulo | NP | | | | |
| TR016001 | Descrizione attività/passività | AN | | | | |
| TR016002 | Valore attività | NP | | | | |
| TR016003 | Valore passività | NP | | | | |
| TR016004 | N. Modulo | NP | | | | |
| TR017001 | Descrizione attività/passività | AN | | | | |
| TR017002 | Valore attività | NP | | | | |
| TR017003 | Valore passività | NP | | | | |
| TR017004 | N. Modulo | NP | | | | |
| TR018001 | Descrizione attività/passività | AN | | | | |
| TR018002 | Valore attività | NP | | | | |
| TR018003 | Valore passività | NP | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| TR018004 | N. Modulo | NP | | | | |
| TR019001 | Descrizione attività/passività | AN | | | | |
| TR019002 | Valore attività | NP | | | | |
| TR019003 | Valore passività | NP | | | | |
| TR019004 | N. Modulo | NP | | | | |
| TR020001 | Descrizione attività/passività | AN | | | | |
| TR020002 | Valore attività | NP | | | | |
| TR020003 | Valore passività | NP | | | | |
| TR020004 | N. Modulo | NP | | | | |
| QUADRO OP - Comunicazioni per i regimi opzionali | | | | | | |
| Sezione I - Tonnage tax | | | | | | |
| OP001001 | Tipo di comunicazione - Opzione | CB | | SI | Se è presente un campo da OP2 a OP5 e OP001002 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| OP001002 | Tipo di comunicazione - Revoca | CB | | SI | Se è presente un campo da OP2 a OP5 e OP001001 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| 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 - Opzione per il Consolidato nazionale | | | | | | |
| OP000001 | Consolidato nazionale | CB | | SI | Se è presente un campo da OP6 a OP10 e OP000002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| OP000002 | Consolidato mondiale | CB | | SI | Se è presente un campo da OP6 a OP10 e OP000001 è assente allora il campo deve essere presente | |
| OP000003 | Interpello | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | |
| OP006001 | Codice Fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e OP000002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| OP006002 | Denominazione | AN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP006003 | Tipo di comunicazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP006004 | Periodo esercizio sociale | N1 | Vale da 1 a 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP006005 | Operazioni Straordinarie | CB | | | | |
| OP006006 | Acconto separato | N1 | Vale da 1 a 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP006007 | Attribuzione Perdite | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| OP007001 | Codice Fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e OP000002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| OP007002 | Denominazione | AN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP007003 | Tipo di comunicazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP007004 | Periodo esercizio sociale | N1 | Vale da 1 a 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP007005 | Operazioni Straordinarie | CB | | | | |
| OP007006 | Acconto separato | N1 | Vale da 1 a 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP007007 | Attribuzione Perdite | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| OP008001 | Codice Fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e OP000002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| OP008002 | Denominazione | AN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP008003 | Tipo di comunicazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP008004 | Periodo esercizio sociale | N1 | Vale da 1 a 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------------|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| OP008005 | Operazioni Straordinarie | CB | | | | |
| OP008006 | Acconto separato | N1 | Vale da 1 a 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP008007 | Attribuzione Perdite | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| OP009001 | Codice Fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e OP000002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| OP009002 | Denominazione | AN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP009003 | Tipo di comunicazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP009004 | Periodo esercizio sociale | N1 | Vale da 1 a 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP009005 | Operazioni Straordinarie | CB | | | | |
| OP009006 | Acconto separato | N1 | Vale da 1 a 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP009007 | Attribuzione Perdite | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| OP010001 | Codice Fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e OP000002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| OP010002 | Denominazione | AN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP010003 | Tipo di comunicazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP010004 | Periodo esercizio sociale | N1 | Vale da 1 a 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP010005 | Operazioni Straordinarie | CB | | | | |
| OP010006 | Acconto separato | N1 | Vale da 1 a 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| OP010007 | Attribuzione Perdite | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| Sezione III - Opzione per la Trasparenza fiscale | | | | | | |
| OP011001 | Opzione | CB | | SI | Se è presente un campo da OP12 a OP15 e OP011002 è assente e OP011003 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| OP011002 | Revoca | CB | | SI | Se è presente un campo da OP12 a OP15 e OP011001 è assente e OP011003 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| OP011003 | Conferma | CB | | SI | Se è presente un campo da OP12 a OP15 e OP011001 è assente e OP011002 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| OP012001 | Codice Fiscale | CF | | | | |
| OP012002 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| OP013001 | Codice Fiscale | CF | | | | |
| OP013002 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| OP014001 | Codice Fiscale | CF | | | | |
| OP014002 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| OP015001 | Codice Fiscale | CF | | | | |
| OP015002 | Codice Fiscale | CN | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | |
| OP021004 | Identificativo ruling | AN | | | | |
| 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. | | | | | | |
| Il numero di quadri VO contenuti nella dichiarazione IVA deve essere conforme alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.7 delle presenti specifiche tecniche. | | | | | | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 - Lettonia | CB | | SI | | |
| VO010019 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania | CB | | SI | | |
| VO010020 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta | CB | | SI | | |
| VO010021 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia | CB | | SI | | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 - Lettonia | CB | | SI | | |
| VO011019 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania | CB | | SI | | |
| VO011020 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta | CB | | SI | | |
| VO011021 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia | CB | | SI | | |
| VO011022 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca | CB | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| VO017002 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Germania | CB | | | | |
| VO017003 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Danimarca | CB | | | | |
| VO017004 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Grecia | CB | | | | |
| VO017005 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Spagna | CB | | | | |
| VO017006 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Francia | CB | | | | |
| VO017007 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Irlanda | CB | | | | |
| VO017008 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lussemburgo | CB | | | | |
| VO017009 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Olanda | CB | | | | |
| VO017010 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Portogallo | CB | | | | |
| VO017011 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Austria | CB | | | | |
| VO017012 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Finlandia | CB | | | | |
| VO017013 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Svezia | CB | | | | |
| VO017014 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Cipro | CB | | | | |
| VO017015 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Estonia | CB | | | | |
| VO017016 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lituania | CB | | | | |
| VO017017 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lettonia | CB | | | | |
| VO017018 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Malta | CB | | | | |
| VO017019 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Polonia | CB | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| VO017020 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Repubblica Ceca | CB | | | | |
| VO017021 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Slovacchia | CB | | | | |
| VO017022 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Slovenia | CB | | | | |
| VO017023 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Ungheria | CB | | | | |
| VO017024 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Bulgaria | CB | | | | |
| VO017025 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Romania | CB | | | | |
| VO017026 | Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Croazia | CB | | | | |
| 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 | | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese | | | | | | |
| Sezione I - Crediti d'imposta | | | | | | |
| RU001001 | Sezione I. Codice credito | AN | Vale 01 , 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 77 , 78, 80, 81, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, A1, A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9, B1, B2, B3, B9, C1, C2, C3, C4, C5, C7, C8, C9, D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, da E2 a E5, E7, E8, E9, da F1 a F3, F5, F6, F7, F9, G1, G2, G3, G4, G5, G6, G8, H1, H3, H4, H5, H8, H9, 2H, 3H, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M9, da N1 a N3, N5, N6, da N7 a N9, da O1 a O9, da P1 a P9, da Q1 a Q9, da R1 a R8, S1 | | Dato obbligatorio se è compilata la sezione. Ogni codice può essere presente solo su un modulo. I codici H1, M7, O5, O6, 78, F5 non possono essere utilizzati I codici B1, F6, L4, N8, H5, da R4 a R8, S1, M6 possono essere presenti solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2022. | |
| RU002001 | Sezione I. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione | NP | | | Non può essere presente se RU001001 vale: 06, 78, B1, F6, G5, H1, H5, L4, M6, M7, N8, da O1 a O3, da O7 a O9, P9, Q1, da R4 a R8, S1 I codici, E8 possono essere presenti solo se B63 > 31/12/2022 oppure se B62 > 01/01/2022 e B63 = 31/12/2022 Per i codici, N7, N9, da O4 a O6, da P1 a P8, da Q2 a Q9, R1, R2, R3, L6, L9 il campo può essere presente solo se B62 > 31/12/2022 | |
| RU003001 | Sezione I. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) | NP | | | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001 se diverso dai codici: N2, 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 | |
| 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, 80, C4, L1, L3, 2L, 3L, R3 Se RU001001 = 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 valore : 80, C4, L3, 2L, 3L, R3 Se RU001001 = 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 : 80, C4, E5, R3, E3 Se RU001001 = 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 : 80, 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 | |
| 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, 06, 09, VS, TS, 17, 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, 89, A1, A4, A5, A7, A8, A9, B2, B3, B9, C1, 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 = G5 allora il campo deve essere <= 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: 90, 94, B1, 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, 94 | 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, 94 | l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007002. |
| RU007004 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Acconti | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17, 20, 62, 85, 90, 94, B1, H1, H8, H9, I2, M1, N9 Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003. | |
| RU007005 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Saldo | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17, 20, 62, 85, 90, 94, B1, H1, H8, H9, I2, M1, N9 Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007004 | |
| RU007006 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17 e 20. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 2. | |
| RU007007 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRAP | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 90, 94 e B1. | Non può essere superiore a RU002001 + RU003001 + RU005003. |
| RU008001 | Sezione I. Credito riversato | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 90, 94, B1, H1, S1 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RU009001 | Sezione I. Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione VI-B) - art. 1260 c.c. | NP | | | <p>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, 88, 89, A1, A4, C9, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, E2, G4, I7, M2, M3, N2, N3, N9, da O1 a O3, da O7 a O9, da P3 a P7, P9, da Q1 a Q9, R1, R2, da R4 a R8</p> <p>Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007004 - RU007005 - RU007006 - RU007007 - RU010001 - RU011001 - RU009002.</p> <p>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 dai codici I7 e N2 e la colonna 2 assume valore 1</p> | |
| RU009002 | Sezione I. Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione VI-B) - art. 43-ter D.P.R. 602/73 | NP | | | <p>Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 80, 88, 89, A1 e C9, E2, G4.</p> <p>Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU010001 - RU011001 - RU009001.</p> <p>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 e la colonna 2 assume valore 2</p> | |
| RU010001 | Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) | NP | | | <p>Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU007007 - RU009001 - RU009002 - RU011001.</p> <p>Per ciascun modulo compilato, l'importo del rigo RU010001, se presente, deve essere uguale alla somma dell'importo di colonna 3 dei rigi da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale RU001001 + l'importo di colonna 3 dei rigi da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale RU001001 (se assente il quadro GC) + l'importo di colonna 3 dei rigi da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale RU001001 + l'importo di colonna 3 dei rigi da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale RU001001.</p> | |
| RU011001 | Sezione I. Credito d'imposta richiesto a rimborso | NP | | | <p>Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 01, 05, 80, 90.</p> <p>Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007004 - RU007005 - RU007006 - RU007007 - RU009002 - RU010001.</p> | |
| RU012001 | Sezione I. Casella (vedere istruzioni) | CB | | | <p>Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 06, da O1 a O3, da O7 a O9, P9, Q1</p> | |
| RU012002 | Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) | NP | | | <p>Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 06, da O1 a O3, da O7 a O9, P9, Q1</p> <p>Effettuare il seguente calcolo $A = (RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001) - (RU006001 + RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007004 + RU007005 + RU007006 + RU007007 + RU009001 + RU009002 + RU010001 + RU011001) - RU141006$ (Se RU001001= L3) - RU141007 (Se RU001001= 2L) - RU141008 (Se RU001001= 3L)</p> <p>Se A è negativo impostare A = 0. Se A = 0 la casella RU012001 non può essere valorizzata.</p> <p>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.</p> | |
| Sezione II - Caro petrolio (23) | | | | | | |
| 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 rigi 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| RU026001 | Sezione II Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC) Credito 2021 | NP | | SI | Non può essere superiore a RU021001 + RU025001 - RU024001 - RU027001. La somma degli importi di RU026001 e RU026002 deve essere uguale a (importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2022, se assente il quadro GC) o (importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2022). | |
| RU026002 | Sezione II Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) Credito 2022 | NP | | SI | Non può essere superiore a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 . La somma degli importi di RU026001 e RU026002 deve essere uguale a (importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2022) o (importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2022, se assente il quadro GC) o (importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2022) o (importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2022). | |
| RU027001 | Sezione II Credito d'imposta richiesto a rimborso Credito 2021 | NP | | SI | Non può essere superiore a RU021001 + RU025001 - RU024001 - RU026001. | |
| 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 III | | | | | | |
| Finanziamento agevolato sisma Abruzzo/banche (76) | | | | | | |
| RU031001 | Sezione III. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Interessi | NP | | SI | | |
| RU031002 | Sezione III. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Capitale | NP | | SI | | |
| RU032001 | Sezione III. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Interessi | NP | | SI | La somma delle colonne 1 e 2 deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 vale 76. | |
| RU032002 | Sezione III. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Capitale | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RU033001 | Sezione III. Credito d'imposta spettante nel periodo Interessi | NP | | SI | | |
| RU033002 | Sezione III. Credito d'imposta spettante nel periodo Capitale | NP | | SI | | |
| RU034001 | Sezione III. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Interessi | NP | | SI | | |
| RU034002 | Sezione III. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Capitale | NP | | SI | | |
| RU035001 | Sezione III. Credito d'imposta riversato Interessi | NP | | SI | | |
| RU035002 | Sezione III. Credito d'imposta riversato Capitale | NP | | SI | | |
| RU036001 | Sezione III. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) Interessi | NP | | SI | Non può essere superiore a $RU031001 + RU032001 + RU033001 + RU035001 - RU034001$. La somma degli importi di RU036001 e RU036002 deve essere uguale a (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 76, se assente il quadro GC) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 76). | |
| RU036002 | Sezione III. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) Capitale | NP | | SI | Non può essere superiore a $RU031002 + RU032002 + RU033002 + RU035002 - RU034002$. La somma degli importi di RU036001 e RU036002 deve essere uguale a (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 76, se assente il quadro GC) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 76) o (la somma degli importi della colonna 3 dei righe da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 76). | |
| RU037001 | Sezione III. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Interessi | NP | | SI | E' uguale a $(RU031001 + RU032001 + RU033001 + RU035001) - (RU034001 + RU036001)$. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| RU037002 | Sezione III. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Capitale | NP | | SI | E' uguale a $(RU031002 + RU032002 + RU033002 + RU035002) - (RU034002 + RU036002)$. Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| SEZIONE IV | | | | | | |
| <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | | | | | | |
| 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 private industriali da terzi (lett. d) | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | |
| 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 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| 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 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| 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 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| 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. | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | Almeno un campo tra RU1300A4, RU1300B4 e RU1300C4 deve essere presente se presente RU130004. | |
| RU1300B4 | Investimenti beni strumentali 2022 - Investimenti secondo gruppo allegato A | NP | | SI | | |
| 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 | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RU140002 | Investimenti beni strumentali 2022 effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta - Investimenti diversi allegati A e B - Beni immateriali | 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 | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | |
| 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 | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | |
| RU150017 | Titolare effettivo - RESIDENZA ANAGRAFICA ESTERA -Stato federato, provincia, contea | AN | | | | I campi RU015016 e RU150019 devono essere presenti |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Mo no Mo dulo | Controlli | |
| RU150018 | Titolare effettivo - RESIDENZA ANAGRAFICA ESTERA - Località di residenza | AN | | | | se il campo RU150005 è assente |
| 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 | | | | |
| 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 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | |
| Sezione V - Altri crediti d'imposta (99) | | | | | | |
| 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 righi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 vale 99 , 04, da 10 a 13, 36, S6, 83, A2, B4, C6, E1, F4, F8. |
| 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. |
| RU404004 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini IRES - Acconti | NP | | SI | Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001. | |
| RU404005 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini IRES - Saldo | NP | | SI | Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 1. | |
| 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 | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RU405001 | Sezione V Crediti d'imposta riversati | NP | | SI | | |
| RU406001 | Sezione V Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN) | NP | | SI | <p>Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007.</p> <p>Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 99) o importo di colonna 3 del rigo da GN023 a GN026 la cui colonna 1 vale 99, se assente il quadro GC) o importo di colonna 3 del rigo da TN018 a TN021 la cui colonna 1 vale 99) o importo di colonna 3 del rigo da GC023 a GC026 la cui colonna 1 vale 99).</p> | |
| RU407001 | Sezione V Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione | NP | | SI | <p>E' uguale a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404004 - RU404005 - RU404006 - RU404007 - RU406001 Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.</p> | |

Sezione VI-A - Crediti d'imposta ricevuti

| I controlli indicati nei campi del rigo RU501 si intendono validi per i righi da RU502 a RU505 | | | | | | |
|--|--|----|---|--|---|--|
| 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, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55,57,58,59,60,62, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D8, E1, da E2 a E5, E7, E8, E9, da F1 a F3, F5, F6, F7, F9, G1, G2, G3, G4, G5, G6, G8, H1, H3, H4, H5, H8, H9, 2H, 3H, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M9, da N1 a 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 3.8 delle presenti specifiche tecniche. |
| RU501002 | Sezione VI-A Natura cessione | N1 | Vale 1 o 2 o 3 o 4 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Può assumere il valore 2 solo se il codice credito in colonna 1 vale 80, 88, 89, A1, C9, E2, G4. | |
| 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 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|----------------------------|-----------|--|
| | | For mat o | Valori ammessi | Mo no Mo dul o | Controlli | |
| 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 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Sezione VI-B - Crediti d'imposta trasferiti | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RU506 si intendono validi per i rigi da RU507 a RU510 | | | | | | |
| RU506001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | Vale 20, 28, da 41 a 45, da 57 a 60, da 69 a 73, 80, 85, 88, 89, A1, A4, C9, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, E2, G4, M2, M3, N3, P7 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. | Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.8 delle presenti specifiche tecniche. |
| RU506002 | Sezione VI-B Natura cessione | N1 | Vale 1 o 2 | | Il dato è obbligatorio se il codice credito in colonna 1 vale 88 o 89 o A1 o C9 o E2 o G4. | |
| 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 è presente almeno un dato della relativa riga | |
| 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 | | | | |
| RU507002 | Sezione VI-B Natura cessione | N1 | | | | |
| 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 | | | | |
| RU508002 | Sezione VI-B Natura cessione | N1 | | | | |
| RU508003 | Sezione VI-B Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU508004 | Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario | CF | | | | |
| RU508005 | Sezione VI-B Importo ceduto. | NP | | | | |
| RU509001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | | | | |
| RU509002 | Sezione VI-B Natura cessione | N1 | | | | |
| RU509003 | Sezione VI-B Anno di riferimento. | DA | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RU509004 | Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario | CF | | | | |
| RU509005 | Sezione VI-B Importo ceduto. | NP | | | | |
| RU510001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | | | | |
| RU510002 | Sezione VI-B Natura cessione | N1 | | | | |
| 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 dei crediti d'imposta | | | | | | |
| Sezione VI-C - Parte I - Dati Generali | | | | | | |
| RU512001 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2021 - 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, 06 , 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 06, 07, S6, 04, 23, 83, 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 F3 e E4 risulta compilato il campo RU002001. | |
| RU512002 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2021 - 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, 06 , 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 | |
| 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. | |
| RU512004 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2021 - 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 righi da RU523 a RU526 e degli importi di colonna 3 dei righi 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 | 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 . Se il presente campo risulta compilato ed il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/20202, calcolare: B = RU007004 (se RU001001 vale 17) + RU404004 di tutti i moduli compilati; deve essere B non superiore a RU514001. | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 3.7 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 | | |
| RU519001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti degli acconti IRES | 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 ai fini IRES | NP | | SI | | |
| RU522002 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva | NP | | SI | | |
| RU522003 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - Totale | NP | | SI | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| Sezione VI-C Parte III - Eccedenze dal 2008 al 2020 | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RU523 si intendono validi per i righi da RU524 a RU526 | | | | | | |
| RU523001 | Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza | DA | Vale da 2008 a 2020 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU523002 | Sezione VI-C Codice credito | AN | | | <p>Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.</p> <p>Se RU523001=2008, valori ammessi: da 02 a 07, da 09 a 13 o 17 o 23 o 24 o 34 o 36 o 38 o da 46 a 48 o da 50 a 56, 61, 63 o 99 o VS o TS o S6.</p> <p>Se RU523001=2009, valori ammessi: da 02 al 07, 09, VS, TS, S6, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 50 dal 52 al 55, 63, 74, 75, 99 .</p> <p>Se RU523001=2010, valori ammessi: dal 02 al 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.</p> <p>Se RU523001=2011, valori ammessi: dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99.</p> <p>Se RU523001=2012, valori ammessi: dal 02 al 06, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34,38, 48, 50, 51, da 53 a 55, 63, 74, 75, 77, 83, 99.</p> <p>Se RU523001=2013, valori ammessi: 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34,38, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 63, 74, 75, 77, 83 o 99.</p> <p>Se RU523001=2014, valori ammessi: 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34,38, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 63, 74, 75, 77 o 99.</p> <p>Se RU523001=2015, valori ammessi: 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 99, A4, A5, A6.</p> <p>Se RU523001=2016, valori ammessi: 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8.</p> <p>Se RU523001=2017, valori ammessi: 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</p> <p>Se RU523001=2018, valori ammessi: 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.</p> <p>Se RU523001=2019, 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</p> <p>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</p> | Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.8 |
| RU523003 | Sezione VI-C Anno di riferimento | DA | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU523004 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2021 | NP | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| 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 | | | | |
| RU525001 | Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza | DA | | | | |
| RU525002 | Sezione VI-C Codice credito | AN | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| RU525003 | Sezione VI-C Anno di riferimento | DA | | | | |
| RU525004 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2022 | 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 controlli indicati nei campi del rigo RU527 si intendono validi per i righi da RU528 a RU530 | | | | | | |
| RU527001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | 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, I8, I9, 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 3.8 |
| 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 | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | | | |
| <p>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.</p> | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RU531 si intendono validi per i rigi da RU532 a RU534 | | | | | | |
| RU531001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | Vale 02, 03, 05, 06 , 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 , 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 3.8 |
| 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 | | | | |
| Ultimi tre caratteri di controllo | | | | | | |
| 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'). |