



Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione “Redditi 2018-ENC”

IL DIRETTORE DELL’AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento

Dispone:

1. Trasmissione telematica dei dati relativi al modello di dichiarazione “Redditi 2018-ENC”

1.1. Gli utenti del servizio telematico trasmettono in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione “Redditi 2018-ENC”, approvato con provvedimento del 30 gennaio 2018, da presentare nell’anno 2018 da parte degli enti non commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati, secondo le specifiche tecniche contenute nell’*Allegato A* al presente provvedimento.

2. Correzioni alle specifiche tecniche

2.1. Eventuali correzioni alle specifiche tecniche saranno pubblicate nell’apposita sezione del sito internet dell’Agenzia delle Entrate e ne sarà data relativa comunicazione.

Motivazioni

Con provvedimento del 30 gennaio 2018, è stato approvato il modello di dichiarazione “Redditi 2018-ENC”, con le relative istruzioni, da presentare nell’anno

2018 da parte degli enti non commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti ed equiparati.

Il punto 2.2 del suddetto provvedimento fa rinvio ad un successivo atto dell'Agenzia delle Entrate per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione in via telematica dei dati contenuti nella predetta dichiarazione.

Pertanto, al fine di dare attuazione a tali disposizioni, con il presente provvedimento sono definite, nell'*Allegato A*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Redditi 2018-ENC", da parte degli enti non commerciali ed equiparati che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Laddove si rendesse necessario apportare delle correzioni alle specifiche tecniche approvate con il presente provvedimento, le conseguenti modifiche verranno pubblicate nell'apposita sezione del sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate.

Riferimenti normativi

Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate.

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera a); art. 73, comma 4);

Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle Finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 gennaio 2001.

Disciplina normativa di riferimento.

Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e successive modificazioni: disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi;

Decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, e successive modificazioni: norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi

e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999, decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000, decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001 e decreto 19 aprile 2001, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 96 del 26 aprile 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni, comprese quelle delle amministrazioni dello Stato;

Provvedimento 30 gennaio 2018, pubblicato, in pari data, sul sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate: approvazione del modello di dichiarazione "Redditi 2018-ENC", con le relative istruzioni, che gli enti non commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti ed equiparati presentano nell'anno 2018 ai fini delle imposte sui redditi. Approvazione dei modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri da utilizzare per il periodo d'imposta 2017.

La pubblicazione del presente provvedimento sul sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate tiene luogo della pubblicazione nella *Gazzetta Ufficiale*, ai sensi dell'articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244.

Roma, 15/02/2018

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

Ernesto Maria Ruffini

Firmato digitalmente

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello Redditi 2018
Enti non commerciali**

INDICE

1. AVVERTENZE GENERALI	3
2. CONTENUTO DELLA FORNITURA	3
2.1 GENERALITÀ	3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD.....	4
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD.....	4
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI	5
2.5 REGOLE GENERALI	9
2.5.1 Codice fiscale del contribuente	9
2.5.2 Altri dati.....	9
2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione	10
2.6 AVVERTENZE PARTICOLARI POSTE ITALIANE S.p.A.	10
3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE.....	13
3.1 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RA	13
3.1.1 Reddito dominicale	13
3.1.2 Reddito agrario.....	17
3.2 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RB.....	18
3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo	19
3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su più righi.....	21
3.2.3 Casi particolari.....	23
3.3 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE I DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE1 A CE5	23
3.3.1 Sezione I-A	23
3.3.2 Sezione I-B	25
3.4 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE II ED ALLA SEZIONE III DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE6 A CE26	26
3.4.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8)	26
3.4.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10)	29
3.4.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16 e righi da CE17 a CE22).....	30
3.4.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26).....	33
3.4.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito	33
3.5 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA COMPILAZIONE DEI RIGHI RS3 E RS9.....	34
3.5.1 Soggetto operativo	34
3.5.2 Soggetto non operativo	35
3.6 QUADRO RS - DEDUZIONE PER CAPITALE INVESTITO PROPRIO (ACE)	35
3.7 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE VI-C DEL QUADRO RU - RIGHI DA RU516 A RU522.....	36
3.8 TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU	36

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI REDDITI 2018 ENTI NON COMMERCIALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Redditi 2018 Enti non commerciali da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Redditi 2018 Enti non commerciali sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C": è il record che contiene i dati relativi ai quadri dei redditi compreso il quadro RU e il quadro VO;
- record di tipo "S": è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;
- record di tipo "T": è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
- record di tipo "U": è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
- record di tipo "X": è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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

2.2 La sequenza dei record

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

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Redditi 2018 Enti non commerciali presenza nell'ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T”, “U” e “X” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T”, “U” e “X” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi ‘Tipo record’ e ‘Progressivo modulo’;**
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. Redditi, il limite di 3 MB.**

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 2018 Enti non commerciali;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

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

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

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

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

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

date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

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

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero		'02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero		'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero		'05051998'
NU	Campo numerico positivo	Zero	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 Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero		'1'

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	Destra con spazi non	‘ 100 ‘

	N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	significativi a sinistra	‘ 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 Codice fiscale del contribuente

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Redditi 2018 Enti non commerciali, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. Redditi 2018 Enti non commerciali devono essere formalmente corretti.

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

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo 181 del record B ed il codice fiscale dell'intermediario che assume l'impegno alla trasmissione telematica riportato nel campo 201 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 "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.

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

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

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

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

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

2.6 Avvertenze particolari Poste Italiane S.p.A.

Le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni mod. Redditi 2018 Enti non commerciali devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

Il numero di protocollo che le Poste Italiane S.p.A. appongono nell’apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio dovrà essere indicato nel campo B5 del record B e riportato in duplica nell’analogo campo della parte posizionale dei record di tipo variabile. Tale campo ha una lunghezza di 25 caratteri e presenta la seguente struttura:

- 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell’agenzia postale;
- 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
- 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
- 7 caratteri impostati a spazi.

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

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

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

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

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

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

– **Formato errato**

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

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

– **Incoerenza dati dichiarati**

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

– **Comunicazione situazioni particolari**

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

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

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

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

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

– **Dichiarazione smarrita.**

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

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

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 con periodo d’imposta successivo al 07/10/2015”) il soggetto con B65 compreso tra 30 e 45 e B62 > 07/10/2015

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

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 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:
$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100.$$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

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

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4, determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:
$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni poss. (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

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

Il reddito dominicale è uguale a zero.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Se in almeno uno dei rigi relativi al terreno 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 del *Totale delle quote del reddito dominicale* il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato) deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.

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

3.1.2 Reddito agrario

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

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).

3.1.2.2 Reddito agrario – dati del terreno su più righe

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (casella di col. 8 barrata) il reddito agrario 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 righe in assenza del canone di locazione) ovvero di euro 10 se i dati del fabbricato sono esposti su più righe (in presenza del canone di locazione).

Rendita (colonna 1)

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

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

Giorni (colonna 3)

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

Canone di locazione (colonna 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 7 è stato indicato il valore 4.

Non deve essere presente negli altri casi.

Spese di manutenzione ordinaria (colonna 7)

Può essere presente solo per i soggetti di cui alla lettera c) del comma 1 dell’art. 73 del Tuir (campo B65 del record “B” impostato a valori da 7 a 21 oppure uguale a 51 o 54 o 56); l’importo indicato non può comunque eccedere il 15% del canone di locazione.

Non può essere presente se barrata la casella Immobili storici (col. 5).

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” 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 rigi della sezione II nei quali o siano presenti i dati relativi agli estremi di registrazione del contratto ovvero risulti compilato il campo di colonna 7 “Codice identificativo contratto” ovvero risulti barrata la casella di col. 8 “Contratti non superiori a 30 giorni”. In particolare se non risulta compilato il campo di colonna 7 “Codice identificativo contratto” e non è barrata la casella di col. 8 “Contratti non superiori a 30 giorni” devono essere presenti gli estremi di registrazione del contratto di locazione o comodato: data, numero ed eventuale sottonumero, serie, codice ufficio;

L’anno presente nella Data di registrazione del contratto di locazione o comodato (col. 3) non può essere successivo al 2018;

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 2018.

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

Campo “Utilizzo” impostato a 2

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

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

Quota di canone di locazione = $(\text{Canone di locazione (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100) - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)}$

Se nella casella casi particolari di colonna 8 è presente il codice 5 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 7.

Campo “Utilizzo” impostato a 4

Imponibile = $(\text{Canone di locazione (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100) - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)}$

Se nella casella casi particolari di colonna 8 è presente il codice 5 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) l'imponibile è pari:

Imponibile = $\text{Canone di locazione (col. 6)} - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)}$

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

Quota di canone di locazione = $(\text{Canone di locazione (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100) - \text{Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)}$

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 (*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 e diminuito dell'importo indicato nella colonna 7.

Campo "Utilizzo" impostato a 15

Determinare:

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

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

3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su più righi

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

Se i dati relativi ad uno stesso fabbricato sono stati indicati su più righi (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 righi 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 righi è presente il canone di locazione, il reddito del fabbricato presente nel primo rigo del quadro RB in cui il fabbricato è stato indicato, deve essere conforme alle istruzioni che seguono. E' ammessa una tolleranza di euro 5 per il singolo fabbricato. La colonna 10 (imponibile) dei righi successivi del fabbricato deve essere uguale a zero.

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

Se in un rigo del fabbricato è compilata la casella "casi particolari" di colonna 8 con il codice "6" (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) i dati del rigo non devono essere considerati ai fini della determinazione dell'imponibile del fabbricato. Pertanto, la Quota di rendita e la Quota di canone non devono essere calcolate per i righi nei quali risulta compilata la casella "casi particolari" di colonna 8 con il codice "6".
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 (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 righe, 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”

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 righe.

Campo “Casi particolari” (col. 8) impostato a “5” ovvero a “6”

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

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

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito 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:

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: **RN013002 + RN013003 + RN013004 + RN013005 + RN013006 + RN014003;**
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a **RN019001;**

l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a **RN021002**.

Presenza di più righi nella sezione I-A

Nel caso in cui siano stati compilati più righi 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 righi.

Nel caso in cui siano stati compilati più righi 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 righi 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 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

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	27,5
2018	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:

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

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 righi sez. I-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. I-A sono stati compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righi 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 righi 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 righi della sez. I-A per i quali non è compilata la colonna 15) e nella colonna 13 (per i righi della sez. I-A per i quali è compilata la colonna 15) dei righi 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 righi 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) righi da CE6 a CE26

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

Nel caso in cui siano stati compilati più righi 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 righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi 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:

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

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 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:

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

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 righi 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 righi 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 (righi da CE11 a CE16 e rigi da CE17 a CE22)

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

Per ogni rigo della sezione II-B (rigi da CE9 a CE10) per il quale risulta compilata la colonna 5 (eccedenza di imposta nazionale residua) o la colonna 6 (eccedenza di imposta estera residua) deve risultare compilata una singola sezione II-C nella quale non risulti barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” (rigi da CE11 a CE16 ovvero rigi 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 (rigi da CE11 a CE16 ovvero rigi 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 RN19.

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**B1) Rigo CE14**

Impostare $A = \text{CE16, col. 4}$

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:
 - $A =$ 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 $X =$ 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
 - $A =$ valore assoluto di X

B2) Rigo CE15

Impostare $B =$ CE16, col. 3

Calcolare $X =$ importo della colonna 1 del rigo CE13 – B

- Se X è maggiore o uguale a zero:
 - $B = 0$
- Se X è minore di zero:
 - $B =$ 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 righe da CE1 a CE3) e nella sezione II (col. 2 dei righe 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 righe da CE1 a CE3 per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 righe da CE4 a CE5 per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei righe 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 Istruzioni relative alla compilazione dei righe RS3 e RS9

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

- B65 è diverso dai valori compresi tra 30 e 43 (enti non residenti)
- B65 è uguale ad uno dei valori compresi tra 30 e 43 (enti non residenti) ed è barrata la casella B72 (impresa sociale)
- il campo RS048001 è presente;
- il campo RS048004 è presente e RS048005 è presente;
- il campo RS048005 è presente e RS048002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;

oppure se risulta verificata almeno una delle seguenti condizioni e il campo RS048003 assume valori diversi da 1:

- il campo RS048000 è presente
- il campo RS048002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;
- il campo RS048004 è presente;
- il campo RS048008 assume il valore 1;
- il campo RS055003 è maggiore o uguale a RS055002 ed RS048004 e RS048005 sono assenti oppure è presente solo RS048005.

3.5.1 Soggetto operativo

PERDITE_ORD = RF060001 +

valore assoluto di (RH007002 – RH007001 - RH008001) se negativo +

valore assoluto di RC008001 se negativo +

valore assoluto di RF063001 se negativo +

RS184006 + RS184008 -
 (RF064004 - RF064001 – RF064002 – RF064003) -
 (RG032004 - RG032001 – RG032002 – RG032003) -
 (RC009004 - RC009001 – RC009002 – RC009003) -
 (RD015004 - RD015001 – RD015002 – RD015003) -
 RH010001 – PN004001.

3.5.2 Soggetto non operativo

Determinare *Perdita-da-reddito-minimo*

Se RS057001 è maggiore di zero *Perdita-da-reddito-minimo* = 0;

Se RS057001 è minore di zero e RF063001 è minore di zero *Perdita-da-reddito-minimo* è uguale al minore tra RF063001 e RS057001 entrambi considerati in valore assoluto (ad esempio se RS057001 = -100 e RF063001 = -200, *Perdita-da-reddito-minimo* = 100).

PERDITE_ORD = *Perdita-da-reddito-minimo* +

valore assoluto di (RH007002 – RH007001 - RH008001) se negativo +

valore assoluto di RC008001 se negativo +

RS184006 + RS184008 -
 (RG032004 - RG032001 – RG032002 – RG032003) -
 (RC009004 - RC009001 – RC009002 – RC009003) -
 (RD015004 - RD015001 – RD015002 – RD015003) –
 RH010001 – PN004001.

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

Nei controlli relativi ai campi dei quadri RN, 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 700.000.

Calcolare: **Eccedenza-dal2008- al2015-noLim** = RU523006 + RU524006 + RU525006 + RU526006, esclusi i righi da RU523 ad RU526 la cui col. 2 vale 62 o 64 o 65 di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = 950.000 + **Eccedenza-dal2008- al2015-noLim** - RU520001 – Limite-F24 (ricondurre 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:

$$RU007005 \text{ (se RU001001 vale 17)} + RU404005.$$

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

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

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 2018 e pertanto contiene i codici dei crediti d'imposta presenti in tutti i modelli.

Si precisa inoltre che:

- l'anno 2018 non può essere presente nei righi da RU531 a RU534;
- nei righi da RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2015;
- nei righi da RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2016.

CODICE CREDITO	ANNO DI RIFERIMENTO
1	da 1999 a 2017 (1)
2	da 2000 a 2017
3	da 2001 a 2006
4	da 2004 a 2008
5	da 1994 a 2017
6, 38	da 2008 a 2017

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 2017 (1)
20	da 1999 a 2014
23	da 2008 a 2017
24	da 2000 a 2017(1)
30	da 2001 a 2014
28, 34	da 2003 a 2017 (1)
36	da 2005 a 2007
41, 42, 43, 45	2007
44, 49	2007, 2008 e 2009
66, 67, 68, 80	da 2010 a 2017 (1)
64, 65, 76	da 2009 a 2017 (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, 89	da 2013 a 2017 (1)
A9	2014, 2015
90, 94, A1, A3	da 2014 a 2017 (1)
A2, B4	2014
86	da 2014 a 2017
A4, B2	da 2015 a 2017
B3, A5, A7, A8	2015, 2016
87	2015
93, A6, B5, B6, B7, B8, B9	da 2015 a 2017 (1)
78, 84, B1, E3, E5, E6, E7, E8, E9, F1, F2, F3	2018
C3	2016
96, C1, C2, C4, C5, C6, C7	2016, 2017 (1)
C9	2017 (1)
D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, D9, E1, C8	2017
99	Non superiore a 2017
(1) L'anno di riferimento può assumere anche il valore 2018 se l'anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2018.	

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

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice	16	5	AN	Impostare a "RNC18"
4	Tipo fornitore	21	2	NP	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 07 - Poste 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	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	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	AN		Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.
B3	Progressivo modulo	18	8	NU		Vale 1
B4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		
B5	Protocollo assegnato da Poste	29	25	AN		Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
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). Può essere impostato solo in presenza di almeno uno dei seguenti campi 160, 161 e 162 del record B. 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						
B9	Flag conferma Studi di settore/parametri	91	1	CB		
B10	Filler	92	1	AN		
B11	Filler	93	1	AN		
B12	Quadro RW	94	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'
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'

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
B15	Studi di settore	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	Parametri	98	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'
B17	Trust	99	1	NU	Vale da 0 a 3	Se il quadro PN è presente il campo deve essere impostato a 2 o 3.
B18	Filler	100	1	AN		
B19	Filler	101	1	AN		
B20	Filler	102	1	AN		
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	Eventi eccezionali	106	1	NU	Vale da 0 a 8	
B25	Filler	107	1	AN		
Dati del Contribuente						
B26	Filler	108	43	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		
Società o ente						
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		

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
B61	Termine legale o statutario	701	8	DN		
B62	Data inizio periodo di imposta	709	8	DT		Dato obbligatorio
B63	Data fine periodo di imposta	717	8	DT		Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2017
B64	Stato	725	1	NU	Vale da 1 a 4	Dato obbligatorio.
B65	Natura giuridica	726	2	NU	Vale da 5 a 22, 29, da 50 a 56, 59, da 30 a 45	Dato obbligatorio.
B66	Situazione	728	1	NU	Vale da 1 a 7	Dato obbligatorio.
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	Ente di tipo associativo	740	1	CB		
B69	Canone Rai	741	1	NU	Vale da 1 a 3	Dato obbligatorio.
B70	ONLUS - Tipo soggetto	742	1	NU	Vale da 0 a 3	
B71	ONLUS - Settore di attività	743	2	NU	Vale da 0 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
B87	Codice fiscale	891	16	CF		Dato obbligatorio se presente il campo B86. Se il campo B86 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico
B88	Firma della dichiarazione	907	1	CB		
B89	Firma per attestazione	908	1	CB		
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		

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
B107	Filler	986	1	AN		
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	Casella quadro RC	989	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'
B111	Casella quadro RD	990	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'
B112	Casella quadro RE	991	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'
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	Casella quadro RG	993	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'
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'

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
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		
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	Filler	1007	1	AN		
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	Filler	1009	1	AN		

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
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		
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	Filler	1017	1	AN		
B139	Filler	1018	1	AN		
B140	Filler	1019	1	AN		
B141	Casella quadro OP	1020	1	CB		
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	Filler	1022	1	AN		
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		
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		

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
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 confermabile
B160	Filler	1041	1	AN		
B161	Filler	1042	1	AN		
B162	Filler	1043	1	AN		
B163	Filler	1044	3	AN		
164	Filler	1047	1	AN		
165	Filler	1048	1	AN		
166	Filler	1049	1	AN		
167	Filler	1050	11	AN		
168	Filler	1061	1	AN		
169	Filler	1062	1	AN		
170	Filler	1063	1	AN		
171	Filler	1064	5	AN		
172	Filler	1069	140	AN		
173	Situazioni Particolari	1209	2	N2	Vale 0	
Richiesta del contribuente che la comunicazione delle anomalie riscontrate automaticamente nei dati dichiarati ai fini dell'applicazione degli studi di settore 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	Filler	1213	131	AN		
B177	Filler	1344	3	AN		
B178	Filler	1347	81	AN		
Omessa presentazione in dichiarazione del modello Studi di settore						
B179	Flag Assenza Studi di settore con quadro G compilato	1428	1	CB		La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di studi di settore nei casi indicati in corrispondenza del campo RE001002 L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione
B180	Flag Assenza Studi di settore con quadro F compilato	1429	1	CB		La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di studi di settore nei casi indicati in corrispondenza dei campi RF001002 e RG001002. L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
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, 1-6, 8-10, 13-15	Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione.
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 (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)						
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 182 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
B204	Data dell'impegno	1693	8	DT		Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente a 1/1/2016
B205	Firma dell'incaricato	1701	1	CB		Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
Visto di conformità (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)						
B206	Filler	1702	1	AN		
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
B210	Firma	1746	1	CB		Il campo può essere presente solo se presenti i campi B207 o B209

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di sezione relativa al Visto di conformità. La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)						
B211	Codice fiscale del professionista	1747	16	CF		Il campo è obbligatorio se presenti i campo 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		
Spazio riservato a Poste						
B216	Numero progressivo del pacco	1864	7	NU		
B217	Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco	1871	3	NU		
B218	Filler	1874	5	NU		
B219	Codice del Centro Operativo	1879	1	AN	Vale: assente o I o N	Vale 'I' o 'N'
B220	Formato errato	1880	1	CB		
B221	Incoerenza nei dati dichiarati	1881	1	CB		
B222	Comunicazione situazioni particolari	1882	1	CB		
B223	Protocollo con identificativo del modello errato	1883	1	CB		
B224	Dichiarazione smarrita	1884	1	CB		
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 e controlli			
			Lunghezza		Formato	Controlli bloccanti Valori ammessi
1	Tipo record	1	1		AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16		AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8		NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo.
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3		AN	Spazio a disposizione dell'utente.
5	Protocollo assegnato da Poste	29	25		AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
6	Spazio utente	54	20		AN	
7	Identificativo produttore software	74	16		AN	Impostare sempre
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)						
Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	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	Ristrutturazioni e Edilizia Dati	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato. E' il codice attribuito dall'Agenzia delle entrate. I primi	
AC002002	Ristrutturazioni e Edilizia Dati	AN	Vale "T" o "U"		Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002004	Ristrutturazioni e Edilizia Dati	AN				
AC002005	Ristrutturazioni e Edilizia Dati	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002A06	Ristrutturazioni e 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	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore	AN				
AC002007	Ristrutturazioni e 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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli			
Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni e servizi								
I controlli indicati nei campi del rigo AC4 si intendono validi per i righi da AC5 a AC8								
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						
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						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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.			
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 3.31 e nel paragrafo 3.32 delle presenti specifiche tecniche						
Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero)						
I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i rigi CE2 e CE3						
CE001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello.		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

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 Se CE006015 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2014	
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
CE002010	Quota di imposta lorda	NP				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
CE004003	Capienza nell'imposta netta	NP				Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: colonna 2 e colonna 3 del rigo
CE004004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	NP				
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				
Sez. II-A art. 165, comma 6 I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i rigi CE7 e CE8 I valori delle colonne da 1 a 17 dei rigi CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32 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. Il campo deve essere maggiore o uguale al 2004 Se CE006018 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2014 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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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						
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 righi da CE11 a CE16 si intendono validi anche per i righi da CE17 a CE22 I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 e dei righi da CE17 a CE22 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.3 delle presenti specifiche tecniche						
CE011000	Casi particolari	CB				
CE011001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da CE12 a CE16	I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.3 delle presenti specifiche tecniche
CE011002	Art.168-ter TUIR	CB				
CE012001	Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE012002	Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE012003	Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE012004	Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE012005	Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE012006	Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE012007	Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
CE012008	Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE012009	Eccedenza d'imposta nazionale - Presente	NU			Non può essere presente se presente CE011002	
CE013001	Eccedenza d'imposta estera - 8° periodo	NP				
CE013002	Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo	NP				
CE013003	Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo	NP				
CE013004	Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo	NP				
CE013005	Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo	NP				
CE013006	Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo	NP				
CE013007	Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo	NP				
CE013008	Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo	NP				
CE013009	Eccedenza d'imposta estera - Presente	NP				
CE014002	Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo	NU				
CE014003	Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo	NU				
CE014004	Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo	NU				
CE014005	Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo	NU				
CE014006	Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo	NU				
CE014007	Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo	NU				
CE014008	Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo	NU				
CE014009	Residuo d'imposta nazionale - Presente	NU				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
CE015002	Residuo d'imposta estero - 7° periodo	NP				
CE015003	Residuo d'imposta estero - 6° periodo	NP				
CE015004	Residuo d'imposta estero - 5° periodo	NP				
CE015005	Residuo d'imposta estero - 4° periodo	NP				
CE015006	Residuo d'imposta estero - 3° periodo	NP				
CE015007	Residuo d'imposta estero - 2° periodo	NP				
CE015008	Residuo d'imposta estero - 1° periodo	NP				
CE015009	Residuo d'imposta estero - Presente	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			
CE017002	Art.168-ter TUIR	CB				
CE018001	Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo	NU				
CE018002	Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo	NU				
CE018003	Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo	NU				
CE018004	Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo	NU				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
CE018005	Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo	NU				
CE018006	Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo	NU				
CE018007	Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo	NU				
CE018008	Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo	NU				
CE018009	Eccedenza d'imposta nazionale - Presente	NU				
CE019001	Eccedenza d'imposta estera - 8° periodo	NP				
CE019002	Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo	NP				
CE019003	Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo	NP				
CE019004	Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo	NP				
CE019005	Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo	NP				
CE019006	Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo	NP				
CE019007	Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo	NP				
CE019008	Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo	NP				
CE019009	Eccedenza d'imposta estera - Presente	NP				
CE020002	Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo	NU				
CE020003	Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo	NU				
CE020004	Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo	NU				
CE020005	Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo	NU				
CE020006	Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo	NU				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
CE020007	Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo	NU				
CE020008	Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo	NU				
CE020009	Residuo d'imposta nazionale - Presente	NU				
CE021002	Residuo d'imposta estero - 7° periodo	NP				
CE021003	Residuo d'imposta estero - 6° periodo	NP				
CE021004	Residuo d'imposta estero - 5° periodo	NP				
CE021005	Residuo d'imposta estero - 4° periodo	NP				
CE021006	Residuo d'imposta estero - 3° periodo	NP				
CE021007	Residuo d'imposta estero - 2° periodo	NP				
CE021008	Residuo d'imposta estero - 1° periodo	NP				
CE021009	Residuo d'imposta estero - Presente	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				
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 3.3.2.4 delle presenti specifiche tecniche						
CE023001	Credito di cui all'art. 165, comma 1 e/o di cui all'art.3 del	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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
CE025001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righi della	NP		SI		
CE026001	Credito da riportare	NP		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, 1242, 2114, 2003, 1121, 1123, 1811, 1813, 1847, 1850, 2006, 2020, 1130, 1678		Se esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente	
DI001003	Periodo d'imposta	DA	Vale da 2011 a 2015		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				
DI007002	Codice tributo	AN				
DI007003	Periodo d'imposta	DA				
DI007004	Errori contabili	NP				
DI007005	Maggior credito	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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 Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli			
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti o localizzati e delle stabili organizzazioni localizzate in stati o territori con regime fiscale privilegiato								
Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente o della stabile organizzazione								
FC000001	Art 167, comma 8-bis	N1	Vale 1 o 2		Se FC000001 = 2 allora non devono essere compilati i righi da FC2 a FC41 e da FC44 a FC75			
FC000002	Art 167, comma 8-quater	N1	Vale 1 o 2		Se FC000003 è presente o FC000001 = 2 allora il campo deve essere assente Il campo FC000002 è alternativo ai righi da FC4 a FC75			
FC000003	Art 168-ter, comma 4	CB			Se FC000002 è presente allora il campo deve essere assente			
FC000004	Esimente	N1	Vale 1 o 2		Dato obbligatorio se presente il FC000002 e assente FC000001. Non deve essere presente se assente FC000002 o se presente FC000001			
FC001001	Denominazione	AN				Dato obbligatorio		
FC001002	Codice identificativo estero	AN						
FC001003	Data di chiusura esercizio	DT				Dato obbligatorio		
FC001004	Sede legale, della società o della stabile organizzazione, indirizzo	AN				Dato obbligatorio		
FC001005	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Dato obbligatorio		
FC001006	Sede della stabile organizzazione, indirizzo	AN						
FC001007	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Il dato è obbligatorio se presente FC001006		
FC001008	Tipologia controllo	N1	Vale 1, 2 o 3			Dato obbligatorio se presente un rigo da FC2 a FC39		
FC001009	Controllo indiretto	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7					
FC001010	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se il campo FC001009 assume valore '5'		
FC001011	Numero progressivo stabile organizzazione	NP				Se FC000003 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente		
FC001012	Codice fiscale avente causa	CF				Se FC001011 è assente allora il campo deve essere assente		
Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC o della stabile organizzazione (I righi da FC2 a FC39 sono alternativi ai righi da FC54 a FC60)								
FC002001	Utile dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC003001			
FC003001	Perdita dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC002001			
FC004001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92 bis, 93, 94)	NP						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili art. 96	NP				Non può essere minore di FC074001 - FC071002, se tale differenza è positiva
FC006002	Interessi passivi indeducibili art. 96 e 109	NP			Non può essere inferiore a FC006001	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Oneri di utilità sociale (art. 100, commi 1 e 2, lett. i)	NP				
FC009001	Erogazioni liberali	NP				
FC010001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze e passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
FC010002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze e passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di FC010001	
FC011001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
FC012001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103	NP				
FC012002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
FC012003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di FC012001 + FC012002	
FC013001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
FC014001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105	NP				
FC014002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC014003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non può essere minore di FC014001 + FC014002	
FC015001	Variazione riserva sinistri (di cui comma 3)	NP				
FC015002	Variazione riserva sinistri	NP			Non può essere minore di FC015001	
FC016001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di FC016001 + FC016002	
FC017001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5	NP				
FC018001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP				
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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	Il codice 38 può essere presente solo se presenti le caselle 22, 23 o 24 del record B
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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 o 99			
FC020006	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC020007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 o 99			
FC020012	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020013	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 o 99			
FC020024	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC020025	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 o 99			
FC020032	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020033	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 o 99			
FC020042	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC020043	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 o 99			
FC020052	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020053	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 26, da 29 a 35, da 39 a 52, da 56 a 59, 61 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			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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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			Non può essere minore di FC024002	
FC025001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1, lett. a) e b))	NP				
FC026001	plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP			il campo deve essere minore o uguale a FC026002	
FC026002	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP				
FC027001	Utili da stati o territori a fiscalità privilegiata	NP			il campo deve essere minore o uguale a FC027002	
FC027002	Quota esclusa degli utili distribuiti (art 89)	NP				
FC028001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC029001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP				
FC031001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
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 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031009	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031010	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031014	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC031016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031021	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031022	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031023	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031024	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031025	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031026	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031027	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031028	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031029	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031030	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031031	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC031032	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031033	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031034	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031035	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031036	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031037	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031038	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031039	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031040	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031041	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031042	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031043	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031044	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031045	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031046	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031047	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC031048	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031049	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031050	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031051	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031052	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031053	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 8, da 11 a 25, da 27 a 34, da 37 a 42, da 46 a 56, da 57 a 63, 66, 67, 70, 98 o 99			
FC031054	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031055	Totale altre variazioni in aumento	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 + FC027002 + FC028001 + FC029001 + FC031055	
FC033001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU			Se FC000002 è assente e FC000001 è diverso da 2 allora il campo deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC032001	
FC034001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC033001	
FC035001	Reddito	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC033001 - FC034001	
FC036001	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura limitata	NP			Non può essere maggiore del minore tra (FC035001 - FC053001, se positivo) e FC035001 * 0,8	
FC036002	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura piena	NP			Non può essere maggiore di FC035001 - FC053001 - FC036001	
FC036003	Perdite dei periodi d'imposta precedenti	NP			Deve essere uguale a FC036001 + FC036002	
FC037001	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a FC035001 - FC036003	
FC038001	Perdita	NP			Deve essere uguale a FC033001 in valore assoluto se FC033001 è minore di zero.	
FC039001	Imposte pagate all'estero dalla CFC o della stabile organizzazione	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sez. II-B Perdite non compensate						
FC040001	Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC053001 e non è presente FC041001, deve essere uguale a FC038001, altrimenti deve essere uguale a zero
FC040002	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP			Non deve essere inferiore a FC040001	
FC041001	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC053001 e non è presente FC040001, deve essere uguale a FC038001, altrimenti deve essere uguale a zero
FC041002	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2)	NP			Non deve essere inferiore a FC041001	
Sez. II-C Perdite virtuali domestiche						
Se FC000001 assente allora la sezione deve essere assente						
FC042001	Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio	NP			Il campo deve essere alternativo a FC043001	
FC042002	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a FC042001	
FC043001	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) - di cui del presente esercizio	NP			Il campo deve essere alternativo a FC042001	
FC043002	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2)	NP			Non deve essere inferiore a FC043001	
Sez. III Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti "di comodo"						
I controlli indicati nei campi del rigo FC45 si intendono validi per i righi da FC46 a FC50						
FC044001	Esclusione	N2	Vale da 1 a 12			
FC044002	Disapplicazioni e società non operative	N2	Vale da 2 a 9 o 99.		Se FC044001 è presente o FC044004 è presente allora il campo deve essere assente	
FC044003	Soggetto in perdita sistematica	N2	Vale da 1 a 12 o 99		Se FC044001 è presente o FC044005 è presente allora il campo deve essere assente	
FC044004	Imposta sul reddito - società non operativa	N1	Vale da 1 a 3			
FC044005	Imposta sul reddito - società in perdita sistematica	N1	Vale da 1 a 3			
FC044006	Casi particolari	N1	Può valere 1 o 2			
FC045001	Titoli e crediti (valore medio)	NP			Se FC044001 è presente o FC044002 è incluso nel range[2,3,7,8,9, 99] o FC044004 è presente o FC044006 = 1 o FC044003 = 1 allora il campo deve essere assente	
FC045004	Titoli e crediti (valore esercizio)	NP			Se FC044001 è presente o FC044002 è incluso nel range[2,3,7,8,9, 99] e FC044003 è diverso da 1 o (FC044004 è presente e FC044005 è presente) o (FC044004 è presente e FC044003 è diverso da 1) o FC044006 è presente o (FC051003 > 0 e FC051002 > FC051002) allora il campo deve essere assente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC046001	Immobili e altri beni (valore medio)	NP				
FC046004	Immobili e altri beni (valore esercizio)	NP				
FC047001	Immobili A/10 (valore medio)	NP				
FC047004	Immobili A/10 (valore esercizio)	NP				
FC048001	Immobili abitativi (valore medio)	NP				
FC048004	Immobili abitativi (valore esercizio)	NP				
FC049001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP				
FC049004	Altre immobilizzazioni (valore esercizio)	NP				
FC050001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP				
FC050004	Beni piccoli comuni (valore esercizio)	NP				
FC051002	Totale ricavi presunti	NP			Calcolare $A = FC045001 * 0,02 + FC046001 * 0,06 + FC047001 * 0,05 + FC048001 * 0,04 + FC049001 * 0,15 + FC050001 * 0,01$ Se FC000003 è assente e FC044001 è assente e FC044002 è assente oppure FC044002 è incluso nel range[4,5,6] e FC044004 è assente e FC044006 è diverso da 1 e FC044003 è diverso da 1 allora il campo deve essere compreso tra (A - 7 e A + 7)	
FC051003	Totale ricavi effettivi	NP			Se FC044001 è presente o FC044002 è incluso nel range[2,3,7,8,9, 99] o FC044004 è presente o FC044006= 1 o FC044003 = 1 allora il campo deve essere assente	
FC051005	Totale reddito presunto	NP			Obbligatorio se la casella FC044005 è assente e: - FC051003 è minore di FC051002 - oppure se FC044003 è uguale a '1' Deve essere uguale a $FC045004 * 0,015 + FC046004 * 0,0475 + FC047004 * 0,04 + FC048004 * 0,03 + FC049004 * 0,12 + FC050004 * 0,009$. E' ammessa una tolleranza di 7 euro	
FC052001	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP			Se (FC051003 è presente e FC051003 > FC051002) oppure FC044001 è presente o FC044002 incluso nel range[2,3,7,8,9, 99] e FC044003 è diverso da 1 o (FC044004 è presente e FC044005 è presente) o FC044006 = 1 e FC044003 è diverso da 1 o FC044004 è presente e FC044003 è diverso da 1 allora il campo deve essere assente	
FC053001	Reddito imponibile minimo	NU			Deve essere uguale a FC051005 - FC052001	
Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC						
I controlli indicati nei campi del rigo FC61 si intendono validi per i rigi da FC62 a FC70						
FC061001	Codice fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Se FC037001 > 0 allora il campo deve essere presente
FC061002	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC061003	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a (maggiore tra (FC037001 e FC053001)) * FC061002/100

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC061004	Imposta pagata all'estero	NP				Deve essere uguale a (FC039001) * FC061002/100
FC062001	Codice fiscale	CF				
FC062002	Quota di partecipazione	PC				
FC062003	Reddito	NP				
FC062004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC063001	Codice fiscale	CF				
FC063002	Quota di partecipazione	PC				
FC063003	Reddito	NP				
FC063004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC064001	Codice fiscale	CF				
FC064002	Quota di partecipazione	PC				
FC064003	Reddito	NP				
FC064004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC065001	Codice fiscale	CF				
FC065002	Quota di partecipazione	PC				
FC065003	Reddito	NP				
FC065004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC066001	Codice fiscale	CF				
FC066002	Quota di partecipazione	PC				
FC066003	Reddito	NP				
FC066004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC067001	Codice fiscale	CF				
FC067002	Quota di partecipazione	PC				
FC067003	Reddito	NP				
FC067004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC068001	Codice fiscale	CF				
FC068002	Quota di partecipazione	PC				
FC068003	Reddito	NP				
FC068004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC069001	Codice fiscale	CF				
FC069002	Quota di partecipazione	PC				
FC069003	Reddito	NP				
FC069004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC070001	Codice fiscale	CF				
FC070002	Quota di partecipazione	PC				
FC070003	Reddito	NP				
FC070004	Imposta pagata all'estero	NP				
Sez. V - Prospetto interessi passivi non deducibili						
FC071001	Interessi passivi	NP				
FC071002	Interessi passivi del precedente periodo di imposta	NP				
FC071003	Interessi attivi	NP				
FC071004	Interessi passivi direttamente deducibili	NP				Deve essere uguale al minore fra FC071001+ FC071002 e FC071003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
FC071005	Eccedenza interessi passivi	NP				Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071001+ FC071002 e FC071003
FC072001	ROL precedente periodo di imposta	NP				
FC072002	ROL presente periodo di imposta	NP				
FC072003	Interessi passivi deducibili	NP				Deve essere uguale al minore tra (FC072001 + FC072002 * 0,30) e FC071005
FC073001	Eccedenza di ROL riportabile	NP				Deve essere uguale a (FC072001 + FC072002 * 0,30) - FC071005, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero.
FC074001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP				Deve essere uguale a FC071005 - FC072003
Sez. VI - Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001						
FC075001	Casella relativa all'attestazione che i valori di bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione e dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.	CB				
FC075002	Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC	CB				
FC075A02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075B02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075C02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075D02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC075002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli			
QUADRO OP - Comunicazioni per i regimi opzionali								
Sezione I - Patent Box (D.M. 28/11/2017))								
OP001001	Software protetto da copyright (art. 6 c. 1 lett. a) - Numero beni	NP		SI				
OP001002	Software protetto da copyright (art. 6 c. 1 lett. a) - Reddito Agevolabile	NP		SI				
OP002001	Brevetti industriali (art. 6 c. 1 lett. b) - Numero beni	NP		SI				
OP002002	Brevetti industriali (art. 6 c. 1 lett. b) - Reddito Agevolabile	NP		SI				
OP003001	Disegni e modelli (art. 6 c. 1 lett. c) - Numero beni	NP		SI				
OP003002	Disegni e modelli (art. 6 c. 1 lett. c) - Reddito Agevolabile	NP		SI				
OP004001	Processi formule e informazioni industriali (art. 6 c. 1 lett. d) - Numero beni	NP		SI				
OP004002	Processi formule e informazioni industriali (art. 6 c. 1 lett. d) - Reddito Agevolabile	NP		SI				
OP005001	Beni immateriali collegati da vincolo di complementari età (art. 6 c. 1 lett. e) - Numero beni	NP		SI				
OP005002	Beni immateriali collegati da vincolo di complementari età (art. 6 c. 1 lett. e) - Reddito Agevolabile	NP		SI				
QUADRO PN - Imputazione del reddito da trust.								
Il quadro può essere presente solo se la casella 17 del record B vale 2 o 3.								
PN001001	Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi	NP		SI				
PN001A02	Legge n. 112/2016	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a PN001B02	Se PN001005 + PN001003 + PN001004 = 0 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (100000 - RN013B03)		
PN001B02	Liberalità	NP		SI		Se PN001005 + PN001003 + PN001004 = 0 allora il campo deve essere assente altrimenti PN001B02 - PN001A02 deve essere minore o uguale a (70000 - RN013B03)		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
PN001003	Start-up	NP		SI		<p>Calcolare REDDITO_PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + se positivo (RE023001) + RF065001 + se positivo (RG033001) + se positivo (RH016001) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001</p> <p>Calcolare REDDITO_RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo (RN005001) + RN006001 + se positivo (RN007001) + se positivo (RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001</p> <p>Se B17 = 2 allora calcolare A = REDDITO_PN + PN001001 - PN001B02</p> <p>Se B17 = 3 allora calcolare A = (REDDITO_PN - REDDITO_RN) + PN001001 - PN001B02</p> <p>Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (A - RS184004))</p> <p>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - RN013004 e A)</p>
PN001004	ACE	NP		SI		<p>Calcolare REDDITO_PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + se positivo (RE023001) + RF065001 + se positivo (RG033001) + se positivo (RH016001) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001</p> <p>Calcolare REDDITO_RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo (RN005001) + RN006001 + se positivo (RN007001) + se positivo (RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001</p> <p>Se B17 = 2 allora calcolare A = REDDITO_PN + PN001001 - PN001B02 - PN001003</p> <p>Calcolare B = se positivo (RC010001 + RD016001 + RF065001 + RG033001 + RH014002)</p> <p>Se B17 = 3 allora calcolare A = (REDDITO_PN - REDDITO_RN) + PN001001 - PN001B02 - PN001003</p> <p>calcolare B = se positivo (RC010001 + RD016001 + RF065001 + RG033001 + RH014002) - (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014002)</p> <p>Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS084004 e se positivo (A - RS184004) e B)</p> <p>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (se positivo (RS084004 - RN013005) e A e B)</p>

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
PN001005	Reddito	NP		SI		Calcolare REDDITO_PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + se positivo(RE023001) + RF065001 + se positivo(RG033001) + se positivo(RH016001) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001 Calcolare REDDITO_RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo(RN005001) + RN006001 + se positivo(RN007001) + se positivo(RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001 Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (REDDITO_PN + PN001001 - PN001B02 - PN001003 - PN001004) Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a ((REDDITO_PN - REDDITO_RN) + PN001001 - PN001B02 - PN001003 - PN001004)
PN002001	Oneri deducibili	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a PN001005 Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS031001 Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS031001 - RN015001)
PN003001	Reddito da imputare	NP		SI	Calcolare A = PN001005 - PN002001 Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (RS174004 + maggiore tra (PN001005 - PN002001 e RS184004)) Se B17 = 3 allora il campo deve essere compreso tra A e (RS174004 + maggiore tra (A e RS184004))	
PN004001	Perdite da imputare	NP		SI		Calcolare D = se positivo (RH008001 - RH007002) Se RH009001 > 0 allora D = 0 Calcolare A = RF060001 + RG028001 + RH009001 + RH014001 + D + valore assoluto di (se negativo (RH016001)) + valore assoluto di (se negativo (RE021001)) + valore assoluto di (se negativo (RF063001)) + valore assoluto di (se negativo (RG031001)) + valore assoluto di (se negativo (RC008001)) Calcolare B = (RC009004 - RC009001 - RC009002 - RC009003) + (RD015004 - RD015001 - RD015002 - RD015003) + (RF064004 - RF064001 - RF064002 - RF064003) + (RG032004 - RG032001 - RG032002 - RG032003) + RH010001 Calcolare C = RN013002 + valore assoluto di (se negativo (RN005001)) + valore assoluto di (se negativo (RN007001)) + valore assoluto di (se negativo (RN008001)) Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a (A - B) Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a ((A - B) - C)
PN005002	Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire	NP		SI		Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti) + CE026001 Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti) + CE026001 - RN024001
PN006001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale	NP		SI		Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
PN006002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire	NP		SI		Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN006001 - RN023001)
PN006003	imposte assolute da controllate estere - Totale	NP		SI		Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente
PN006004	imposte assolute da controllate estere - Quote da attribuire	NP		SI		Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN006003 - RN014002)
PN007001	Altri crediti di imposta - Totale	NP		SI		Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente
PN007002	Altri crediti di imposta - Quote da attribuire	NP		SI		Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN007001 - RN025005)
PN008002	Ritenute - Quote da attribuire	NP		SI		Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002 Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002 - (RN026003 - RN026002))
PN009001	Totale	NP		SI	Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente	
PN009002	Acconti - Credito riversato da atti di recupero	NP		SI		
PN009003	Acconti	NP		SI		Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN009001 - RN033006)
PN010001	Aiuto alla crescita economica	NP		SI		Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (RS084004 - PN001004) Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS084004+G1819 - RN013005 - PN001004)
PN010002	Start-up	NP		SI		Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - PN001003) Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - RN013004 - PN001003)
PN010003	Plusvalenza Attribuita	NP		SI	Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR001004 e PN003001)	
PN011001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
PN012001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP		SI		
PN013001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari	NP		SI		Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a (PN011001 - PN012001) Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a RN032001
PN014001	Eccedenza da utilizzare	NP		SI		Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere uguale a (PN011001 - (PN012001 + PN013001)) Se B17 = 3 allora il campo deve essere assente

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
	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 B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E9 , F1 , F2, F3.		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			Il campo deve essere minore o uguale a 2018	
PN015003	Importo ceduto	NP				
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 B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E9 , F1 , F2, F3.			
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 B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E9 , F1 , F2, F3.			
PN017002	Anno di riferimento	DA				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
PN017003	Importo ceduto	NP				
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 B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E9, F1, F2, F3.			
PN018002	Anno di riferimento	DA				
PN018003	Importo ceduto	NP				
Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte						
I controlli indicati nel rigo PN19 si intendono validi per i rigi PN20 e 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 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018		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 nel rigo PN22 si intendono validi per i rigi da PN23 a PN26						
PN022001	Anno di formazione	DA	Vale 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018		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

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
PN024005	Art.168-ter TUIR	CB				
I controlli indicati nel rigo PN27 si intendono validi per i rigi 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 dello Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN027003	Partecipazione	PC				
PN027004	Redditi	NP				(PN027004 + PN028004 + PN029004 + PN030004 di tutti i moduli) deve essere uguale a PN003001 + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato) Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN003001 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN003001 e il numero di rigi compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti.
PN027005	Perdite	NP				(PN027005 + PN028005 + PN029005 + PN030005 di tutti i moduli) deve essere uguale a PN004001 + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato) Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN004001 * PN027003 / 100. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004001 e il numero di rigi compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti.
PN028001	Codice fiscale	CF				
PN028002	Codice dello Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN028003	Partecipazione	PC				
PN028004	Redditi	NP				
PN028005	Perdite	NP				
PN029001	Codice fiscale	CF				
PN029002	Codice dello Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN029003	Partecipazione	PC				
PN029004	Redditi	NP				
PN029005	Perdite	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
PN030001	Codice fiscale	CF				
PN030002	Codice dello Stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri'			
PN030003	Partecipazione	PC				
PN030004	Redditi	NP				
PN030005	Perdite	NP				
PN031001	Reddito	NP		SI		
PN031002	Imposte sul reddito	NP		SI		
PN031003	Imposte sul reddito - anni precedenti	NP		SI		
PN031004	Imposte pagate	NP		SI		
QUADRO RA - Reddito dei terreni						
I controlli indicati nei campi del rigo RA1 si intendono validi per i rigi 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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	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 possessione	NP				
RA009005	Percentuale di possessione	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 possessione	NP				
RA010005	Percentuale di possessione	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 possessione	NP				
RA011005	Percentuale di possessione	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 possessione	NP				
RA012005	Percentuale di possessione	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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 possessione	NP				
RA018005	Percentuale di possessione	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 possessione	NP				
RA019005	Percentuale di possessione	PC				
RA019006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA019007	Casi particolari	N1				
RA019008	Continuazione	CB				
RA019009	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA019010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA020001	Reddito dominicale	NP				
RA020002	Titolo	N1				
RA020003	Reddito agrario	NP				
RA020004	Giorni di possessione	NP				
RA020005	Percentuale di possessione	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 possessione	NP				
RA021005	Percentuale di possessione	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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RA030010	Reddito agrario imponibile	NP				
RA031001	Reddito dominicale	NP				
RA031002	Titolo	N1				
RA031003	Reddito agrario	NP				
RA031004	Giorni di possesto	NP				
RA031005	Percentuale di possesto	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 possesto	NP				
RA032005	Percentuale di possesto	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 possesto	NP				
RA033005	Percentuale di possesto	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 possesto	NP				
RA034005	Percentuale di possesto	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 possesto	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 possesto	NP				
RA049005	Percentuale di possesto	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 possesto	NP				
RA050005	Percentuale di possesto	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 possesto	NP				
RA051005	Percentuale di possesto	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						
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 possesto	NP	Vale da 1 a 729		Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo	
RB001004	Percentuale di possesto (%)	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo	
RB001005	Immobili storici	CB				
RB001006	Canone di locazione	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB001007	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB001008	Casi particolari	N1	Vale 1, 3, 4, 5			
RB001009	Continuazione	CB				
RB001010	Imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche.
RB001011	Codice Comune	AN			Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730	
RB002001	Rendita catastale	NP				
RB002002	Utilizzo	N2				
RB002003	Giorni di possesso	NP				
RB002004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB002005	Immobili storici	CB				
RB002006	Canone di locazione	NP				
RB002007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB003007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB004007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB005007	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB005008	Casi particolari	N1				
RB005009	Continuazione	CB				
RB005010	Imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB005011	Codice Comune	AN				
RB006001	Rendita catastale	NP				
RB006002	Utilizzo	N2				
RB006003	Giorni di possessione	NP				
RB006004	Percentuale di possessione (%)	PC				
RB006005	Immobili storici	CB				
RB006006	Canone di locazione	NP				
RB006007	Spese di manutenzione ordinaria	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 possessione	NP				
RB007004	Percentuale di possessione (%)	PC				
RB007005	Immobili storici	CB				
RB007006	Canone di locazione	NP				
RB007007	Spese di manutenzione ordinaria	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 possessione	NP				
RB008004	Percentuale di possessione (%)	PC				
RB008005	Immobili storici	CB				
RB008006	Canone di locazione	NP				
RB008007	Spese di manutenzione ordinaria	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 possessione	NP				
RB009004	Percentuale di possessione (%)	PC				
RB009005	Immobili storici	CB				
RB009006	Canone di locazione	NP				
RB009007	Spese di manutenzione ordinaria	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 possessione	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB010004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB010005	Immobili storici	CB				
RB010006	Canone di locazione	NP				
RB010007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB011007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB012007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB013007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB014007	Spese di manutenzione ordinaria	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB014008	Casi particolari	N1				
RB014009	Continuazione	CB				
RB014010	Imponibile	NP				
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				
RB015007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB016007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB017007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB018007	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB018008	Casi particolari	N1				
RB018009	Continuazione	CB				
RB018010	Imponibile	NP				
RB018011	Codice Comune	AN				
RB019001	Rendita catastale	NP				
RB019002	Utilizzo	N2				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB019003	Giorni di possesso	NP				
RB019004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB019005	Immobili storici	CB				
RB019006	Canone di locazione	NP				
RB019007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB020007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB021004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB021005	Immobili storici	CB				
RB021006	Canone di locazione	NP				
RB021007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB022007	Spese di manutenzione ordinaria	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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB023007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB024007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB025007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB026007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB027007	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB027008	Casi particolari	N1				
RB027009	Continuazione	CB				
RB027010	Imponibile	NP				
RB027011	Codice Comune	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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				
RB028007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB029007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB030007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB031007	Spese di manutenzione ordinaria	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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RB032006	Canone di locazione	NP				
RB032007	Spese di manutenzione ordinaria	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				
RB033007	Spese di manutenzione ordinaria	NP				
RB033008	Casi particolari	N1				
RB033009	Continuazione	CB				
RB033010	Imponibile	NP				
RB033011	Codice Comune	AN				
RB034001	Rendita catastale	NP				
RB034002	Utilizzo	N2				
RB034003	Giorni di possesso	NP				
RB034004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB034005	Immobili storici	CB				
RB034006	Canone di locazione	NP				
RB034007	Spese di manutenzione ordinaria	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 righi da RB1 a RB34 di tutti i moduli.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione II - Dati relativi ai contratti di locazione						
I controlli indicati nei campi del rigo RB36 si intendono validi anche per i righi 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			Deve essere lungo 17 caratteri. Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB036003 a RB036006 e RB036008	
RB036008	Contratti non superiori a 30 gg	CB			Alternativo ai campi da RB036003 a RB036006 ed al campo RB036007. Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB036003 a RB036007	
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				
RB038003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB038004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 RC - Reddito di impresa Enti a contabilità pubblica						
RC001001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
RC001002	Utili da stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
RC001003	Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
RC001004	Ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa	NP				il campo deve essere maggiore o uguale a RC001001 + RC001002 + RC001003
RC002001	Reti di impresa	NP				
RC002002	Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art.5,comm i 3 e 3bis del DL. N. 78 /2009	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a RC002001	
RC003001	utili provenienti dalla branch esente in Black list	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RC003003	
RC003002	Di cui: Reddito imponibile delle stabili organizzazioni	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RC003003 Il campo deve essere uguale alla somma di RC021010 di tutti i moduli compilati	
RC003003	Totale componenti positivi	NP				Il campo deve essere uguale a RC001004 + RC002002 + RC003001 + RC003002
RC004001	Spese e altri componenti negativi risultanti in bilancio che si riferiscono specificamente ad operazioni effettuate nell'esercizio di imprese commerciali	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RC005001	Spese ed altri componenti negativi promiscui deducibili in misura proporzionale	NP				
RC006001	Di cui - Patent box	NP				
RC006002	Di cui - Istanza di rouling	NP				
RC006003	Di cui - Plusvalenze da patent Box	NP				
RC006004	Di cui - contributi per eventi sismici	NP				
RC006005	Di cui - alloggi sociali	NP				
RC006006	Di cui - proventi Venture Capital	NP				
RC006007	Reddito detassato - Totale	NP			Il campo deve essere uguale a RC006001 + RC006002 + RC006003 + RC006004 + RC006005 + RC006006	
RC007001	Componenti negativi per - minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
RC007002	Componenti negativi - Commi 91 e 92	NP				
RC007003	maggior valore delle quote di ammortamento beni materiali strumentali nuovi	NP				
RC007004	maggior valore delle quote di ammortamento beni immateriali	NP				
RC007005	Perdite residue della stabile organizzazione in caso di cessazione della branch exemption	NP				
RC007006	Totale componenti negativi	NP			Il campo deve essere uguale a RC004001 + RC005001 + RC006007 + RC007001 + RC007002 + RC007003 + RC007004 + RC007005	
RC008001	Reddito (o perdita)	NU			Il campo deve essere uguale a RC003003 - RC007006	
RC009001	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata	NP			Impostare PERCENTUALE = 0,8 Se B66= 3 allora PERCENTUALE = 1 Il campo deve essere minore o uguale a (RC008001 * PERCENTUALE)	
RC009002	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena	NP			Il campo deve essere minore o uguale a (RC008001 - RC009001)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RC009003	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti	NP			Il campo deve essere minore o uguale se positivo a (RC008001 - RC009001 - RC009002)	
RC009004	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a RC009001 + RC009002 + RC009003	
RC010001	Reddito da riportare nel quadro RN	NP			Deve essere uguale a (RC008001 - RC009004)	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti						
RC000001	Art. 167 comma 8-quater	N1	Vale 1 o 2		Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti se RC000002 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RC000002	Esimenti	N1	Vale 1 o 2 o 3		Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti se RC000001 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RC021001	Codice identificativo estero	AN				
RC021002	Codice Stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente. Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo	
RC021003	Reddito/Perdita 5o periodo imp. Precedente	NU				
RC021004	Reddito/Perdita 4o periodo imp. Precedente	NU				
RC021005	Reddito/Perdita 3o periodo imp. Precedente	NU				
RC021006	Reddito/Perdita 2o periodo imp. Precedente	NU				
RC021007	Reddito/Perdita 1o periodo imp. Precedente	NU				
RC021008	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(RC021003 + RC021004 + RC021005 + RC021006 + RC021007))	
RC021009	Perdita netta ricevuta	NP				Può essere presente solo se presente RC021013
RC021010	Reddito imponibile	NP			Il campo deve essere uguale al minore tra(RC010001 e RC021008 + RC021009)	
RC021011	Perdita netta residua	NP			Il campo deve essere uguale se positivo a (RC021008 + RC021009 - RC021010)	
RC021012	Perdita netta residua trasferita	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RC021011	
RC021013	Codice fiscale cedente	CN				Può essere presente solo se presente RC021009

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RD - Reddito di allevamento di animali						
RD001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	SI		
RD002001	Numero dei capi normalizzati	NP		SI		
RD003001	Numero capi allevabili	NP		SI		
RD004001	Numero dei capi eccedenti	NP		SI	Deve essere uguale a RD002001 - RD003001. Se negativo indicare zero.	
RD005001	Reddito di allevamento eccedente	NP		SI	Deve essere uguale a RD004001 * 0,058532.	
RD006001	Superficie totale di produzione	QU		SI		
RD006002	Superficie del terreno su cui insiste la produzione	QU		SI		
RD007001	Superficie eccedente	QU		SI	Deve essere uguale a RD006001 - (RD006002 * 2). Se negativo indicare zero. E' prevista una tolleranza di 2 unità.	
RD008001	Ammontare del reddito agrario	NP		SI		
RD009001	Reddito derivante dall'attività agraria eccedente	NP		SI	Deve essere uguale a RD007001 * RD008001/ RD006002. E' prevista una tolleranza di 2 unità.	
RD010001	Reddito derivante da attività agricole connesse - Agriturismo	NP		SI		
RD010002	Reddito derivante da attività agricole connesse - Produzione di beni	NP		SI		
RD010003	Reddito derivante da attività agricole connesse - Fornitura di servizi	NP		SI		
RD010004	Reddito derivante da attività agricole connesse - Energia da fonti rinnovabili	NP		SI		
RD010005	Reddito derivante da attività agricole connesse	NP		SI	il campo deve essere uguale a RD010001 * 0,25 + RD010002 * 0,15 + (RD010003 + RD010004)* 0,25	
RD011001	TOTALE	NP		SI	il campo deve essere uguale a RD005001 + RD009001 + RD010005	
RD012001	Reti di impresa	NP		SI		
RD012002	Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art.5,comm i 3 e 3bis del DL. N. 78 /2009	NP		SI	Non deve essere minore di RD012001	
RD014001	Reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RD011001 + RD012002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RD015001	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata	NP		SI	Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non deve essere superiore a RD014001 * PERCENTUALE, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RD015002	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena	NP		SI	Non deve essere superiore a RD014001 - RD015001, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RD015003	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti	NP		SI	Non deve essere superiore a RD014001 - RD015001 - RD015002, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RD015004	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito	NP		SI	Non deve essere inferiore a RD015001 + RD015002 + RD015003	
RD016001	Reddito da riportare nel quadro RN	NP		SI	Deve essere uguale a RD014001 - RD015004	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RE - Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni						
RE001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
RE001002	Cause di esclusione dall'applicazion e degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 11, 15	SI	Il campo non può essere presente se presente RE001004	Se il valore del campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2017" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale , 3,11 o 15 , oppure vale 7 ed il campo 24 del record B(casella eventi eccezionali) assume un valore diverso da 5, 6 o 7, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare presente il quadro G. Se il valore del campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata ed il presente campo assume il valore 8, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 179 del record B)
RE001004	Cause di esclusione dall'applicazion e dei parametri	N2	Vale da 1 a 9	SI	Il campo non può essere presente se presente RE001002 o B72 = 1	Se presente non deve essere compilato il campo 16 del record B (casella Parametri)
RE002001	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE003001	Altri proventi lordi	NP		SI		
RE004001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE005001	Compensi non annotati nelle scritture contabili - Parametri e studi di settore	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RE005003.	
RE005002	Compensi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione	NP		SI		
RE005003	Compensi non annotati nelle scritture contabili	NP		SI		
RE006001	Totale compensi	NP		SI	E' uguale a RE002001 + RE003001 + RE004001 + RE005003.	
RE007001	Comma 91 e 92	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RE007002	
RE007002	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46	NP		SI		
RE008001	Comma 91 e 92	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RE008002	
RE008002	Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RE009001	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio	NP		SI		
RE010001	Spese relative agli immobili	NP		SI		
RE011001	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato	NP		SI		
RE012001	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE013001	Interessi passivi	NP		SI		
RE014001	Consumi	NP		SI		
RE015001	Spese non addebitate analiticamente al committente	NP		SI		Deve essere minore o uguale a (RE006001 - RE004001) * 0,02
RE015002	Spese addebitate analiticamente al committente	NP		SI		
RE015003	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande - Totale	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RE015001 + RE015002	
RE016001	Spese di rappresentanza: prestazioni alberghiere e somministrazione di alimenti e bevande	NP		SI		
RE016002	Spese di rappresentanza: altre spese	NP		SI		
RE016003	Spese di rappresentanza: ammontare deducibile	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RE016001+ RE016002 e (RE006001 - RE004001) * 0,01.
RE017001	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: spese alberghiere, alimentari e bevande	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RE017002	
RE017002	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: spese formazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RE017003	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: spese servizi certificazione competenze	NP		SI		
RE017004	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: ammontare deducibile	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RE017002 + RE017003	
RE018001	Minusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE019001	Irap 10%	NP		SI		
RE019002	Irap personale dipendente	NP		SI		
RE019003	Altre spese documentate - IMU	NP		SI		
RE019004	Altre spese documentate	NP		SI	Non deve essere inferiore a RE019001 + RE019002 + RE019003	
RE020001	Totale spese	NP		SI	E' uguale a RE007002 + RE008002 + RE009001 + RE010001 + RE011001 + RE012001 + RE013001 + RE014001 + RE015003 + RE016003 + RE017004 + RE018001 + RE019004.	
RE021001	Reddito o Perdita	NU		SI	Deve essere uguale a RE006001 - RE020001.	
RE022001	Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti	NP		SI	Può essere presente solo se RE021001 > 0 e non deve essere maggiore di RE021001.	
RE023001	Reddito o perdita (da riportare nel quadro RN e /o PN)	NU		SI	Se RE021001 è negativo deve essere uguale a RE021001, altrimenti uguale RE021001 - RE022001.	
RE024001	Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e /o PN)	NP		SI		
QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa						
RF000001	Attività di agriturismo	CB				
RF000002	Assistenza fiscale	CB				
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007	SI		Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF001002	Cause di esclusione dall'applicazione e degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 11, 15	SI	Se RF001003 è presente o B72 = 1 allora il campo deve essere assente	Se non è presente RF001003 e B72 è assente (Impresa sociale) e il valore del campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2017" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale 3, 11 o 15, oppure vale 7 ed il campo 24 del record B (casella eventi eccezionali) assume un valore diverso da 5, 6 o 7, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. Se non è presente RF001003, il valore del campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata ed il presente campo assume il valore 8, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)
RF001003	Cause di inapplicabilità degli studi di settore	CB		SI	Se B72 = 1 allora il campo deve essere assente	
RF002001	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI		
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 RS018001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
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 RS018001 + RS018002 con RS001001 = "RF".
RF008001	Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze e attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP				Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS020001 con RS001001 = "RF".

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF009001	Reddito determinato con criteri non analitici	NP				
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 - Parametri e studi di settore	NP				
RF012002	Ricavi - Maggiorazione	NP				
RF012003	Ricavi	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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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			Non può essere minore di RF021001 + RF021002	
RF023001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP				
RF023002	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP				
RF023003	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP			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	
RF027001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art.109, comma 5	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RF028001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP				
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						
RF031001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo	
RF031002	Altre variazioni in aumento - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella Se il modulo = 1 e RF031001 = 46 allora il campo deve essere uguale alla somma di RF130010 di tutti i moduli compilati	
RF031003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031004	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031006	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031008	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031009	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031010	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031011	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031012	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031013	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031014	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF031015	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031016	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031017	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031018	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031019	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031020	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031021	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031022	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031023	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031024	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031025	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031026	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031027	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031028	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031029	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031030	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF031031	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031032	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031033	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031034	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031035	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031036	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031037	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031038	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031039	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031040	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031041	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031042	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031043	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031044	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031045	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031046	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF031047	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031048	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031049	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031050	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031051	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 o 99			
RF031052	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031053	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 7, 10, da 13 a 17, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59 o 61 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 + RF010001 + RF011001 + RF012003 + RF013001 + RF014001 + RF015002 + RF016001 + RF017002 + RF018001 + RF019002 + RF020001 + RF021003 + RF023003 + RF024001 + RF025003 + RF027001 + RF028001 + 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 RS017001
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 RS017001 + RS017002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF035001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze e 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 RS019001
RF036001	Utili da partecipazione	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				
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	
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 esenti (art. 87)	NP				
RF047001	Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RF047002	
RF047002	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP				
RF048001	Utili distribuiti da soggetti residenti in stati o territori aventi regimi fiscali privilegiati	NP				
RF050001	Reddito esente e detassato - Patent Box	NP				
RF050002	Reddito esente e detassato - Rouling	NP				
RF050003	Utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad apposita riserva indivisibile	NP			Se B72 = 0 allora il campo deve essere assente	
RF050004	Utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad aumento gratuito del capitale sociale	NP			Se B72 = 0 allora il campo deve essere assente	
RF050005	Navi/Pesca	NP				
RF050006	Reddito esente o detassato	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a RF050001 + RF050002 + RF050003 + RF050004 + RF050005	
I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RF55 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF55						
RF055001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RF055002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RF055003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF055006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055009	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055010	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055014	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF055021	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055022	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055023	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055024	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055025	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055026	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055027	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055028	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055029	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055030	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055031	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055032	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055033	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055034	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF055035	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055036	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055037	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055038	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF055039	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055040	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF055041	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055042	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF055043	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055044	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF055045	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055046	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF055047	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055048	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF055049	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055050	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF055051	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055052	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF055053	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70 o 99			
RF055054	Altre variazioni in aumento - 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 + RF039001 + RF040001 + RF043003 + RF044001 + RF045001 + RF046002 + RF047002 + RF048001 + RF050006 + RF055055	
RF057001	Somma algebrica	NU			Il campo deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF032001 - RF056001	
RF058001	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito minimo	NP			Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS076001 Il campo deve essere minore o uguale a RF058002	
RF058002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP			Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS076002	
RF059001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RF060001	Perdite non compensate	NP				Se RF058001 è presente e RF058001 = RF060002 allora il campo deve essere uguale a (se positivo(RF059001 - (RF057001 + RF058002 - RF058001)))
RF060002	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU				Se RF058001 è assente allora il campo deve essere uguale a RF057001 + RF058002 - RF059001 altrimenti se RF058001 è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra(RF058001 e RF057001 + RF058002 - RF059001)
RF061001	Erogazioni liberali	NP			Se RF060002 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a RF060002 altrimenti il campo deve essere assente	Se RF058001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (se positivo(RF060002 - RF058001))

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF062001	Proventi esenti	NP			Se RF060002 è minore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RF060002)	
RF063001	Reddito (o perdita)	NU			Se RF060002 è maggiore di zero allora il campo deve essere uguale a RF060002 - RF061001 altrimenti il campo deve essere uguale a RF060002 + RF062001	
RF064001	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata	NP				<p>Impostare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 = 3 allora PERCENTUALE = 1</p> <p>1) se il modulo = 1 e RF063001 è maggiore di zero allora 2) se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RF063001 * PERCENTUALE e se positivo(RF063001 - RF058001)) 2) se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RF063001 * PERCENTUALE e se positivo(RF063001 - maggiore tra(RS057001 e RF058001))) 1) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e RF063001 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RF063001 * PERCENTUALE e se positivo(RF063001 - RF058001)) 1) altrimenti se RF063001 è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente</p>
RF064002	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena	NP				<p>1.1) Se il modulo = 1 e RF063001 - RF064001 è maggiore di zero allora 2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RF063001 - RF058001 - RF064001) 2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RF063001 - maggiore tra (RS057001 e RF058001) - RF064001) 1.2) Se il modulo è diverso da 1 e RF063001 - RF064001 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (RF063001 - RF058001 - RF064001) 1.3) altrimenti se RF063001 - RF064001 è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente</p>
RF064003	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti	NP				<p>1.1) Se il modulo = 1 e RF063001 - RF064001 - RF064002 è maggiore di zero allora 2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RF063001 - RF058001 - RF064001 - RF064002) 2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RF063001 - maggiore tra(RS057001 e RF058001) - RF064001 - RF064002) 1.2) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e RF063001 - RF064001 - RF064002 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (RF063001 - RF058001 - RF064001 - RF064002) 1.3) altrimenti se (RF063001 - RF064001 - RF064002) è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente</p>
RF064004	Perdite di impresa	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a RF064001 + RF064002 + RF064003	
RF065001	Reddito (da riportare nel quadro RN e /o PN)	NP			Il campo deve essere uguale a (RF063001 - RF064004)	
RF066001	Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RF066002	Trust - Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RF066003	Trust - Ritenute	NP		SI		
RF066004	Trust - Eccedenze di imposta	NP		SI		
RF066005	Trust - Altri crediti	NP		SI		
RF066006	Trust - Acconti versati	NP		SI		
RF066007	Imposte delle controllate estere	NP		SI		
Prospetto interessi passivi non deducibili						
RF118001	Interessi passivi	NP				
RF118002	Interessi passivi precedente periodo d'imposta	NP				
RF118003	Interessi attivi	NP				
RF118004	Interessi passivi direttamente deducibili	NP			Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RF118001 + RF118002 e RF118003)	
RF118005	Eccedenza interessi passivi	NP			Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RF118001 + RF118002 - RF118003)	
RF119001	Precedente periodo d'imposta	NP				
RF119002	Presente periodo d'imposta	NP				
RF119003	Interessi passivi deducibili	NP			Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RF119001 + RF119002 * 0,30 e RF118005)	
RF120001	Eccedenza di ROL riportabile	NP			Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RF119001 + RF119002 * 0,30 - RF118005)	
RF121001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP			Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RF118005 - RF119003)	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni di imprese residenti						
Il rigo RF130 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro						
RF13000A	Art. 167 comma 8- quater	N1	Vale 1 o 2		Se RF13000B è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RF13000B	Esimenti	N1	Vale 1 o 2 o 3		Se RF13000A è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RF130001	Codice identificativo estero	AN				
RF130002	Codice Stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Se esiste almeno 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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 RG041013
RF130010	Reddito imponibile	NP			Il campo deve essere uguale al minore tra(RF065001 e RF130008 + RF130009)	
RF130011	Perdita netta residua	NP			Il campo deve essere uguale a RF130008 + RF130009 - RF130010	
RF130012	Perdita netta residua trasferita	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RF130011	
RF130013	Codice fiscale cedente	CN				Può essere presente solo se presente RF130009
QUADRO RG - Redditi d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari						
RG001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007	SI	Se il quadro RG è presente allora il campo deve essere presente	
RG001002	Cause di esclusione dall'applicazione e degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 11, 15	SI	Se B72 = 1 allora il campo deve essere assente	Se non è presente RG001003 e B72 è assente (Impresa sociale) e il valore del campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2017" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale 3,11 o 15 , oppure vale 7 ed il campo 24 del record B(casella eventi eccezionali) assume un valore diverso da 5, 6 o 7, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. Se non è presente RG001003, il valore del campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata ed il presente campo assume il valore 8, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)
RG001003	Cause di inapplicabilità degli studi di settore	CB		SI	Se B72 = 1 allora il campo deve essere assente	
RG002001	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui con emissione di fattura	NP				
RG002002	Ricavi - Agriturismo	NP			Se RG002003 è presente o RG002004 è presente allora il campo deve essere assente	
RG002003	Ricavi - Associazioni sindacali	NP			Se RG002002 è presente o RG002005 è presente o RG002004 è presente allora il campo deve essere assente	
RG002004	Ricavi - Altre Associazioni	NP			Se RG002002 è presente o RG002005 è presente o RG002003 è presente allora il campo deve essere assente	
RG002005	Ricavi - Energia da fonti rinnovabili	NP			Se RG002003 è presente o RG002004 è presente allora il campo deve essere assente	
RG002006	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - totale	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a RG002001 + RG002002 + RG002003 + RG002004 + RG002005	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RG003001	Altri proventi considerati ricavi	NP				
RG004001	Casella - Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir	N1	Vale 1 o 2		Se RG004002 è presenete allora il campo deve essere presente	
RG004002	Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir	NP				Se RG004001 = 1 allora il campo deve essere minore o uguale a 400000 altrimenti se RG004001 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a 700000
RG005001	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - di cui per adeguamento agli studi di settore	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RG005003	
RG005002	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione	NP				
RG005003	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	NP				
RG006001	Plusvalenze patrimoniali	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RG006002	Se il modulo = 1 allora allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS018001 con RS001001 = "RG"
RG006002	Plusvalenze patrimoniali	NP				Se il modulo = 1 allora allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS018001 + RS018002 con RS001001 = "RG"
RG007001	Sopravvenienze e attive	NP				Se il modulo = 1 allora allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS020001 con RS001001 = "RG"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
	I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RG10 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG10 Se somma di RG041010 di tutti i moduli > 0 allora uno dei campi "codice" deve assumere valore 16 e deve essere presente solo sul primo modulo					
RG010001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
RG010002	Altre variazioni in aumento - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella Se RG010001 = 16 allora il campo deve essere uguale alla somma di RG041010 di tutti i moduli compilati	
RG010003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010004	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010006	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010008	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010009	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010010	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010011	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010012	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010013	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010014	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010015	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010016	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010017	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010018	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010019	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010020	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010021	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010022	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010023	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010024	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010025	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010026	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG010027	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010028	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010029	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010030	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010031	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 99			
RG010032	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RG010033	Totale altre variazioni in aumento	NP			Il campo deve essere uguale a RG010002 + RG010004 + RG010006 + RG010008 + RG010010 + RG010012 + RG010014 + RG010016 + RG010018 + RG010020 + RG010022 + RG010024 + RG010026 + RG010028 + RG010030 + RG010032	
RG012001	Totale componenti positivi	NP			Il campo deve essere uguale a RG002003 + RG003001 + RG004002 + RG005003 + RG006002 + RG007001 + RG008001 + RG009001 + RG010033	
RG013001	Esistenze iniziali - Art. 92	NP				
RG013002	Esistenze iniziali - Art. 93	NP				
RG013003	Esistenze iniziali - Art. 94	NP				
RG013004	Esistenze iniziali - Totale	NP			Il campo deve essere uguale a RG013001 + RG013002 + RG013003	
RG015001	Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie semilavorati e merci	NP				
RG016001	Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo	NP				
RG017001	Utili spettanti agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di opere e servizi	NP				
RG018001	Quote di ammortamento	NP				
RG019001	Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46	NP				
RG020001	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali.	NP				
RG021001	Costi forfetariamente riconosciuti derivanti dal rigo RG2	NP			Il campo deve essere uguale a RG002002 * 0,75 + RG002003 * 0,91 + RG002004 * 0,97 + + RG002005 * 0,75	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG021002	Costi forfetariamente riconosciuti ai sensi dell'art 145 del Tuir	NP			se RG004001 = 1 e RG004002 <= 15493.71 $B = 0,85 * RG004002$ se RG004001 = 1 e RG004002 > 15493.71 e RG004002 <= 400.000 euro $B = 13169.65 + 0,75 * (RG004002 - 15493.71)$ se RG004001 = 2 e RG004002 <= 25822.84 $B = 0,90 * RG004002$ se RG004001 = 2 e RG004002 > 25822.84 e RG004002 <= 700000 $B = 23240.56 + 0,85 * (RG004002 - 25822.84)$ Il campo deve essere uguale a B	
RG021003	Totale costi forfettari	NP			Il campo deve essere uguale a RG021001 + RG021002	
	I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RG22 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG22					
RG022001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	Il codice 35 può essere presente solo se uno dei campi "codice" del rigo RG10 assume il valore 20. Il codice 33 può essere presente solo se uno dei campi "codice" del rigo RG10 assume il valore 19.
RG022002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RG022003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022009	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022010	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022014	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19, 20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG022017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022021	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022022	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022023	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022024	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022025	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022026	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022027	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022028	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022029	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022030	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022031	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022032	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022033	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022034	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RG022035	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38 o 40 o 99			
RG022036	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG022037	Totale altre variazioni in diminuzione	NP			Il campo deve essere uguale a RG022002 + RG022004 + RG022006 + RG022008 + RG022010 + RG022012 + RG022014 + RG022016 + RG022018 + RG022020 + RG022022 + RG022024 + RG022026 + RG022028 + RG022030 + RG022032 + RG022034 + RG022036	
RG023001	reddito agevolabile - Patent Box	NP				
RG023002	reddito agevolabile - Rouling	NP				
RG023003	Imprese sociali - utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad apposita riserva indivisibile	NP			Se B72 = 0 allora il campo deve essere assente	
RG023004	Imprese sociali - utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad aumento gratuito del capitale sociale	NP			Se B72 = 0 allora il campo deve essere assente	
RG023005	Reddito detassato	NP			Il campo deve essere uguale a RG023001 + RG023002 + RG023003 + RG023004	
RG024001	Totale componenti negativi	NP			Il campo deve essere uguale a RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021003 + RG022037 + RG023005	
RG025001	Differenza	NU			Il campo deve essere uguale a RG012001 - RG024001	
RG026001	Reddito minimo	NP				
RG026002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a RG026001	
RG027001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RG028001	Perdite non compensate	NP				Se RG026001 è presente allora il campo deve essere uguale a (se positivo(RG027001 – (RG025001 + RG026002 – RG028002)))
RG028002	Reddito d'impresa lordo (o perdita)	NU				Se RG026001 è assente allora il campo deve essere uguale a RG025001 + RG026002 – RG027001 altrimenti se RG026001 è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG026001 e RG025001 + RG026002 – RG027001)
RG029001	Erogazioni liberali	NP				Se RG028002 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a RG028002 altrimenti il campo deve essere assente Se RG028002 è presente e RG026001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale se positivo a (RG028002 - RG026001)
RG030001	Proventi esenti	NP				Se RG028002 è minore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RG028002) Se RG028001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RG028001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG031001	Reddito d'impresa (o perdita)	NU			Se RG026001 è assente allora il campo deve essere uguale a RG028002 - RG029001 + RG030001 Se RG026001 è presente il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG026001 e RG028002 - RG029001 + RG030001)	
RG032001	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata	NP				Impostare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 = 3 allora PERCENTUALE = 1 1) Se il modulo = 1 e RG031001 è maggiore di zero allora 2) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RG031001 * PERCENTUALE e RG031001 - RG026001) 2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RG031001 * PERCENTUALE e se positivo (RG031001 - maggiore tra (RS057001 e RG026001))) 1) altrimenti se il modulo è diverso da 1 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RG031001 * PERCENTUALE e RG031001 - RG026001) 1) altrimenti se RG031001 minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente
RG032002	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena	NP				1.1) Se il modulo = 1 e (RG031001 - RG032001) è maggiore di zero allora 2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RG031001 - RG026001 - RG032001) 2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RG031001 - maggiore tra (RS057001 e RG026001) - RG032001) 1.2) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e (RG031001 - RG032001) è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (RG031001 - RG026001 - RG032001) 1.3) altrimenti se (RG031001 - RG032001) minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente
RG032003	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti	NP				1.1) Se il modulo = 1 e (RG031001 - RG032001 - RG032002) è maggiore di zero allora 2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RG031001 - RG026001 - RG032001 - RG032002) 2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere minore o uguale a (RG031001 - maggiore tra (RS057001 e RG026001) - RG032001 - RG032002) 1.2) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e (RG031001 - RG032001 - RG032002) è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (RG031001 - RG026001 - RG032001 - RG032002) 1.3) altrimenti se (RG031001 - RG032001 - RG032002) minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente
RG032004	Perdite di impresa	NP			Il campo deve essere maggiore o uguale a RG032001 + RG032002 + RG032003	
RG033001	Reddito o perdita	NU			Se RG031001 < 0 allora il campo deve essere uguale a RG031001 altrimenti il campo deve essere uguale RG031001 - RG032004	
RG034001	Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG034002	Trust - Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RG034003	Trust - Ritenute	NP		SI		
RG034004	Trust - Eccedenze di imposta	NP		SI		
RG034005	Trust - Altri crediti	NP		SI		
RG034006	Trust - Acconti versati	NP		SI		
RG034007	Imposte delle controllate estere	NP		SI		
RG038001	Insussistenza rimanenze	CB		SI	Se RG038002 + RG038003 + RG038004 = 0 allora il campo deve essere presente	
RG038002	Rimanenze finali - durata non ultrannuale Art.92	NP		SI	Se RG038001 = 1 allora il campo deve essere assente	
RG038003	Rimanenze finali - durata ultrannuale Art.93	NP		SI	Se RG038001 = 1 allora il campo deve essere assente	
RG038004	Rimanenze finali Art. 94	NP		SI	Se RG038001 = 1 allora il campo deve essere assente	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni di imprese residenti						
Il rigo RG41 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro						
RG000005	Esimenti	N1	Vale 1 o 2 o 3		Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti se RG000006 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RG000006	Art. 167, comma 8- quater	N1	Vale 1 o 2		Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti se RG000005 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RG041001	Codice identificativo estero	AN				
RG041002	Codice Stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo	
RG041003	Reddito/Perdita 5o periodo imp. Precedente	NU				
RG041004	Reddito/Perdita 4o periodo imp. Precedente	NU				
RG041005	Reddito/Perdita 3o periodo imp. Precedente	NU				
RG041006	Reddito/Perdita 2o periodo imp. Precedente	NU				
RG041007	Reddito/Perdita 1o periodo imp. Precedente	NU				
RG041008	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(RG041003 + RG041004 + RG041005 + RG041006 + RG041007))	
RG041009	Perdita netta ricevuta	NP				Può essere presente solo se presente RG041013
RG041010	Reddito imponibile	NP			Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo(RG033001) e RG041008 + RG041009))	
RG041011	Perdita netta residua	NP			Il campo deve essere uguale se positivo a RG041008 + RG041009 - RG041010	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RG041012	Perdita netta residua trasferita	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RG041011	
RG041013	Codice fiscale cedente	CN				Può essere presente solo se presente RG041009
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 rigi 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 da 1 a 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 illimitate	CB				
RH001006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH001008	Quota redd. Società non operative	NP				Deve essere minore o uguale a RH001004.
RH001009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH001010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH001012	Quota oneri detraibili	NP				
RH002001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH002002	Tipo	NP	Vale da 1 a 6			
RH002003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH002004	Quota reddito (o perdita)	NU				
RH002005	Casella Perdite illimitate	CB				
RH002006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH002008	Quota redd. Società non operative	NP				
RH002009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH002010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH002012	Quota oneri detraibili	NP				
RH003001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH003002	Tipo	NP	Vale da 1 a 6			
RH003003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH003004	Quota reddito (o perdita)	NU				
RH003005	Casella Perdite illimitate	CB				
RH003006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH003008	Quota redd. Società non operative	NP				
RH003009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH003010	Quota di cred. d'imposta	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RH003012	Quota oneri detraibili	NP				
RH004001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH004002	Tipo	NP	Vale da 1 a 6			
RH004003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH004004	Quota reddito (o perdita)	NU				
RH004005	Casella Perdite illimitate	CB				
RH004006	Casella Reddito dei terreni	CB				
RH004008	Quota redd. Società non operative	NP				
RH004009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH004010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH004012	Quota oneri detraibili	NP				
Sezione II - 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	Perdite illimitate	CB				
RH005008	Quota redd. Società non operative	NP				Deve essere minore o uguale a RH005004.
RH005009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH005010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH005011	Quota credito imposte estere ante opzione	NP				
RH005012	Quota oneri detraibili	NP				
RH005013	Quota eccedenza	NP				
RH005014	Quota acconti	NP				
RH006001	Codice fiscale società partecipata	CF			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH006003	Quota di partecipazione	PC			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH006004	Quota di reddito o perdita	NU				
RH006005	Perdite illimitate	CB				
RH006008	Quota redd. Società non operative	NP				Deve essere minore o uguale a RH006004.
RH006009	Quota di ritenute d'acconto	NP				
RH006010	Quota di cred. d'imposta	NP				
RH006011	Quota credito imposte estere ante opzione	NP				
RH006012	Quota oneri detraibili	NP				
RH006013	Quota eccedenza	NP				
RH006014	Quota acconti	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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" o "3" 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 "3" o "4" 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 in contabilità ordinaria	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 da contabilità ordinaria	NP		SI		Se RH007001 è presente e RH007001 = RH009002 allora il campo deve essere uguale a RH008001 - (RH007002 - RH007001) altrimenti il campo deve essere assente
RH009002	Differenza tra rigo RH7 e RH8	NP		SI		Se RH007001 è maggiore di zero deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e RH008001. Se RH007001 è uguale a zero deve essere uguale alla differenza tra RH007002 e RH008001.
RH010001	Perdite d'impresa 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 3.6 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RF063001 se i precedenti importi sono negativi + RF060001. Se la società è non operativa (vedi paragrafo 3.6 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RF063001 se i precedenti importi sono negativi
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 contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata	NP		SI	Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non deve essere superiore al minore tra RH011001 * PERCENTUALE e RH011001 - RH007001, se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RH012002	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena	NP		SI	Non può essere superiore a RH011001 - RH007001 - RH012001, se positivo	
RH012003	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore a RH011001 - RH007001 - RH012001 - RH012002, se positivo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RH013001	Perdite di partecipazione in imprese in contabilità semplificata	NP		SI	Deve essere uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi di colonna 4 dei rigi da RH001 a RH004 con colonna 2 = "3".	
RH014001	Perdite non compensate da contabilità semplificata	NP		SI	Deve essere uguale a (RH012001 + RH012002 + RH012003 + RH013001) - (RH011001 - RH014002).	
RH014002	Totale reddito o perdita di partecipazione in società esercenti attività d'impresa	NU		SI	Deve essere uguale a RH011001 - (RH012001 + RH012002 + RH012003 + RH013001). Se presente RH007001 deve essere maggiore o uguale a RH007001	
RH015001	Totale reddito di partecipazione in società semplici	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei rigi 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 o perdita di partecipazione	NU		SI	Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo. Deve essere uguale a RH014002 + RH015001.	
Sezione IV - Riepilogo						
RH017001	Totale ritenute d'acconto	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 9 dei rigi 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 rigi 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 rigi RH5 e RH6 di tutti i moduli.	
RH020001	Totale oneri detraibili	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 12 dei rigi da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	
RH021001	Totale eccedenza	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 13 dei rigi RH5 e RH6 di tutti i moduli.	
RH022001	Totale acconti	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 14 dei rigi RH5 e RH6 di tutti i moduli.	
RH023001	Imposte delle controllate estere	NP		SI		
QUADRO RI - Fondi pensione e forme pensionistiche complementari - Applicazione dell'imposta sostitutiva						
RI001001	Data di costituzione del fondo	DT			Il campo deve essere minore o uguale a 31/12/2017	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	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI002004	Contributi versati e somme ricevute	NP				
RI002005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI002006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI002007	Redditi esenti ex L.232/16	NP				
RI002008	titoli del debito pubblico	NU				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RI002009	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI002010	Risultato della gestione positivo	NP				$A = RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002005 + RI002006 + \text{valore assoluto di } (RI002008) + RI002009$ Se esiste almeno un dato nel rigo e $(A > 0)$ allora il campo deve essere uguale a $(RI002002 + RI002003 + RI002009 - RI002004 - RI002005 - RI002006 - RI002008)$
RI002011	Risultato della gestione negativo	NP				$A = RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002005 + RI002006 + \text{valore assoluto di } (RI002008) + RI002009$ Se esiste almeno un dato nel rigo e $(A > 0)$ allora il campo deve essere uguale a $(RI002004 + RI002005 + RI002006 - RI002002 - RI002003 - RI002009 + RI002008)$
RI002012	Imposta sostitutiva (20%)	NP				Il campo deve essere uguale a $(RI002010 - RI002011) * 0,20$
RI002013	Imposte sostitutive	NP				
RI002014	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI002015	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI002016	Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI002017	Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI002018	Importo accreditato ad altre linee	NP				Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo $(RI002012 - RI002009 - RI002015)$)
RI002019	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI002020	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				il campo deve essere minore o uguale a (se positivo $(RI002012 + RI002016 + RI002017 - RI002009 - \text{minore tra } (RI002012 \text{ e } RI002015) - RI002018 - RI002019)$))
RI002021	Saldo versato o imposte a credito	NU				Il campo deve essere uguale a $RI002012 + RI002016 + RI002017 - RI002009 - \text{minore tra } (RI002012 \text{ e } RI002015) - RI002018 - RI002019 - RI002020$
RI002022	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				Se $RI002021$ è negativo allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di $(RI002021)$
RI002023	Imposte a credito residue	NP				Se $RI002021$ è negativo allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di $(RI002021) - RI002022$
RI002024	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				Il campo deve essere uguale a $(RI002015 - RI002012)$
RI002025	Risparmio d'imposta	NP				Il campo deve essere uguale a $(RI002011 - RI002010) * 0,20$
RI002026	Importo accreditato ad altre linee	NP				Il campo deve essere minore o uguale a $RI002024 + RI002025$
RI002027	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Il campo deve essere uguale a $(RI002024 + RI002025 - RI002026)$

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RI003001	Denominazione della linea di investimento	AN				
RI003002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI003003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI003004	Contributi versati e somme ricevute	NP				
RI003005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI003006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI003007	Redditi esenti ex L.232/16	NP				
RI003008	titoli del debito pubblico	NU				
RI003009	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI003010	Risultato della gestione positivo	NP				
RI003011	Risultato della gestione negativo	NP				
RI003012	Imposta sostitutiva (20%)	NP				
RI003013	Imposte sostitutive	NP				
RI003014	Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	NP				
RI003015	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003016	Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI003017	Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI003018	Importo accreditato ad altre linee	NP				
RI003019	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI003020	Imposte a credito trasferite da altre linee	NP				
RI003021	Saldo versato o imposte a credito	NU				
RI003022	Imposte a credito trasferite ad altre linee	NP				
RI003023	Imposte a credito residue	NP				
RI003024	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RI003025	Risparmio d'imposta	NP				
RI003026	Importo accreditato ad altre linee	NP				
RI003027	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'IRES nell'ambito del gruppo						
Sez. I - Credito ceduto						
RK001001	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo	NP		SI		Uguale alla somma della colonna 2 dei righe da RK002 a RK007 di tutti i moduli. Deve essere uguale a RN036001.
RK002001	Codice fiscale	CF				
RK002002	Importo	NP				
RK003001	Codice fiscale	CF				
RK003002	Importo	NP				
RK004001	Codice fiscale	CF				
RK004002	Importo	NP				
RK005001	Codice fiscale	CF				
RK005002	Importo	NP				
RK006001	Codice fiscale	CF				
RK006002	Importo	NP				
RK007001	Codice fiscale	CF				
RK007002	Importo	NP				
Sez. II - Crediti ricevuti						
I controlli indicati nei campi del rigo RK8 si intendono validi per i righe da RK9 a RK14						
RK008001	Codice fiscale	CF				Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 3 del relativo rigo.
RK008002	Data	DT			Non inferiore al campo 62 del record B	
RK008003	Importo	NP				
RK009001	Codice fiscale	CF				
RK009002	Data	DT				
RK009003	Importo	NP				
RK010001	Codice fiscale	CF				
RK010002	Data	DT				
RK010003	Importo	NP				
RK011001	Codice fiscale	CF				
RK011002	Data	DT				
RK011003	Importo	NP				
RK012001	Codice fiscale	CF				
RK012002	Data	DT				
RK012003	Importo	NP				
RK013001	Codice fiscale	CF				
RK013002	Data	DT				
RK013003	Importo	NP				
RK014001	Codice fiscale	CF				
RK014002	Data	DT				
RK014003	Importo	NP				
RK015001	Eccedenze ricevute da società o ente del gruppo	NP		SI		Uguale alla somma della colonna 3 dei righe da RK008 a RK014 di tutti i moduli.
RK016001	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
RK017001	Importo utilizzato nel Mod. F24	NP		SI		
RK018001	Importo utilizzato in diminuzione degli acconti dell'IRES	NP		SI		Non può essere maggiore di RK016001 - RK017001. Non può essere maggiore di RN033001.
RK019001	Totale Eccedenze	NP		SI		Uguale a RK015001 + RK016001 - RK017001 - RK018001.
RK020001	Importo utilizzato in diminuzione del saldo IRES	NP		SI		Non può essere maggiore di RK019001. Deve essere uguale a RN033001 + RN034002 - RK018001.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RK021001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'imposta sostitutiva	NP		SI		Il campo deve essere uguale a RQ006001
RK022001	Eccedenze a credito	NP		SI		Uguale a RK019001 - RK020001 - RK021001.
QUADRO RL - Altri redditi						
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	N1	Vale da 1 a 9		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						
RL004001	Codice fiscale del trust	CN				
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				
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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, lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Redditi	NP		SI		
RL007002	Corrispettivi di cui all'art. 67, lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL007001	
RL008001	Indennità di esproprio ed altre somme ex art. 11, commi 5, 6 e 7, legge n. 413 del 1991 Redditi	NP		SI		
RL008002	Indennità di esproprio ed altre somme ex art. 11, commi 5, 6 e 7, legge n. 413 del 1991 Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL008001	
RL009001	Corrispettivi di cui all'art. 67, lett. e) del Tuir (redditi di natura fondiaria non determinabili catastalmente e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli)	NP		SI		
RL010001	Corrispettivi di cui all'art. 67, lett. f) del Tuir (redditi di beni immobili situati all'estero)	NP		SI		
RL011001	Corrispettivi di cui all'art. 67, lett. g) del Tuir (redditi derivanti dalla utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali, ecc., non conseguiti dall'autore o dall'inventore)	NP		SI		
RL012001	Proventi di cui all'art. 67, lettera h) e h-bis) e h-ter) del Tuir Redditi	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RL012002	Proventi di cui all'art.67, lettera h) e h-bis) e h-ter) del Tuir Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL012001	
RL013001	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Redditi	NP		SI		
RL013002	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL013001	
RL014001	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Redditi	NP		SI		
RL014002	Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL014001	
RL015001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Redditi	NP		SI		
RL015002	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL015001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RL016001	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. I) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Redditi	NP		SI		
RL016002	Corrispettivi di cui all'art.67,lett. I) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL016001	
RL017001	Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Redditi	NP		SI		
RL017002	Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL017001	
RL018001	Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Redditi	NP		SI		
RL018002	Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Spese	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RL018001	
RL019001	Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Redditi	NP		SI		
RL019002	Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Spese	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a RL019001 * 0,85 Il campo deve essere maggiore o uguale a RL019001 * 0,75
RL020001	Totale redditi	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001 + RL011001 + RL012001 + RL013001 + RL014001 + RL015001 + RL016001 + RL017001 + RL018001 + RL019001	
RL020002	Totale Spese	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RL005002 + RL006002 + RL007002 + RL008002 + RL012002 + RL013002 + RL014002 + RL015002 + RL016002 + RL017002 + RL018002 + RL019002	
RL021001	Reddito netto	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (se positivo(RL020001 - RL020002))	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RL022001	Ritenute d'acconto subite	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a RL020001
QUADRO RM - Redditi di capitale e redditi derivanti da partecipazioni in imprese estere e delle stabili organizzazioni localizzate in stati o territori con regime fiscale privilegiato.						
Rivalutazione dei terreni						
Sezione I - Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva						
I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righe da RM2 a RM3						
RM001001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RM001002	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RM001003	Reddito	NP				Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RM001004	Aliquota	PC				Se esiste almeno un dato nel rigo e RM001006 è assente allora il campo deve essere presente
RM001005	Imposta	NP				Se RM001006 è assente allora il campo deve essere uguale a RM001003 * RM001004 /100
RM001006	Opzione	CB				
RM002001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H			
RM002002	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
RM002003	Reddito	NP				
RM002004	Aliquota	PC				
RM002005	Imposta	NP				
RM002006	Opzione	CB				
RM003001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H			
RM003002	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
RM003003	Reddito	NP				
RM003004	Aliquota	PC				
RM003005	Imposta	NP				
RM003006	Opzione	CB				
RM004001	Ammontare del reddito	NP				
RM004002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				
RM005001	Proventi derivanti da depositi a garanzia - Ammontare	NP		SI		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RM005002	Proventi derivanti da depositi a garanzia - Importo	NP		SI		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
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione II - Redditi assoggettati a tassazione separata						
I controlli indicati nei campi del rigo RM6 si intendono validi per i rigi da RM7 a RM9						
RM006001	Codice fiscale controllante	CF				Se esiste almeno un dato nel rigo e RM006007 è assente allora il campo deve essere presente
RM006002	Reddito	NP				Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RM006003	Aliquota	PC				ALIQUOTA_RN = 0 se RN016001 è positivo allora ALIQUOTA_RN = RN019001 / RN016001 * 100 Se esiste almeno un dato nel rigo allora Calcolare A = maggiore tra (24 e ALIQUOTA_RN) Calcolare B = maggiore tra (24 e ALIQUOTA_RN + 10,5) Se esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere incluso nel range [A,B]
RM006004	Imposta	NP				Il campo deve essere uguale a RM006002 * RM006003/100
RM006005	Imposta pagata all'estero	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RM006004	
RM006006	Imposta dovuta	NP				il campo deve essere uguale a (RM006004 - RM006005)
RM006007	Stabile organizzazione	CB				
RM007001	Codice fiscale controllante	CF				
RM007002	Reddito	NP				
RM007003	Aliquota	PC				
RM007004	Imposta	NP				
RM007005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM007006	Imposta dovuta	NP				
RM007007	Stabile organizzazione	CB				
RM008001	Codice fiscale controllante	CF				
RM008002	Reddito	NP				
RM008003	Aliquota	PC				
RM008004	Imposta	NP				
RM008005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM008006	Imposta dovuta	NP				
RM008007	Stabile organizzazione	CB				
RM009001	Codice fiscale controllante	CF				
RM009002	Reddito	NP				
RM009003	Aliquota	PC				
RM009004	Imposta	NP				
RM009005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM009006	Imposta dovuta	NP				
RM009007	Stabile organizzazione	CB				
RM010001	imposta dovuta	NP		SI	il campo deve essere uguale a RM006006 + RM007006 + RM008006 + RM009006 di tutti i moduli	
RM010002	Eccedenza pregressa	NP		SI		
RM010003	Eccedenza compensata	NP		SI		
RM010004	Acconti versati	NP		SI		
RM010005	Imposta da versare	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004)	
RM010006	Imposta a credito	NP		SI	il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004))	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione III - 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	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Il campo deve essere uguale a RM011001 * 0,08
RM011003	Imposta versata	NP				
RM011004	Imposta da versare	NP				Il campo deve essere uguale a (RM011002 - RM011003)
RM011005	Rateizzazione	CB				
RM011006	Versamento cumulativo	CB				
RM012001	Valore rivalutato	NP				
RM012002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				
RM012003	Imposta versata	NP				
RM012004	Imposta da versare	NP				
RM012005	Rateizzazione	CB				
RM012006	Versamento cumulativo	CB				
QUADRO RN - Determinazione del reddito complessivo - Calcolo delle imposte						
RN001001	Reddito di terreni (dal quadro RA)	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RA052009 + RA052010	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RA052009 + RA052010
RN002001	Reddito di fabbricati (dal quadro RB)	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RB035010	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RB035010
RN003001	Reddito d'impresa enti a contabilità pubblica (dal quadro RC)	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RC010001	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RC010001
RN004001	Reddito di allevamento e di altre attività agricole (dal quadro RD)	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RD016001	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RD016001
RN005001	Reddito (o perdita) di arti e professioni (dal quadro RE)	NU		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RE023001	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (RE023001))
RN006001	Reddito d'impresa in contabilità ordinaria (dal quadro RF)	NP		SI	Se il quadro RF è assente allora il campo deve essere assente altrimenti se B17 è assente e il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RF065001 e RS184001) altrimenti se B17 è assente e il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RF065001, RS057001 e RS184001)	Se il quadro RF è assente allora il campo deve essere assente altrimenti se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al maggiore tra (RF065001 e RS184001) altrimenti se B17 = 1 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RF065001 e RS184001)
RN007001	Reddito (o perdita) d'impresa in contabilità semplificata (dal quadro RG)	NU		SI	1) Se il quadro RG è assente allora il campo deve essere assente 1) altrimenti se B17 è assente e il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora 2) se RS184002 > 0 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG033001 e se positivo(RS184002)) 2) altrimenti il campo deve essere uguale a RG033001 1) altrimenti se B17 è assente e il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG033001, RS057001 e se positivo(RS184002))	1) Se il quadro RG è assente allora il campo deve essere assente 1) altrimenti se B17 = 3 allora 2) se RS184002 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale al maggiore tra (RG033001 e se positivo(RS184002)) 2) altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RG033001 1) altrimenti se B17 = 1 allora 2) se RS184002 > 0 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG033001 e se positivo(RS184002)) 2) altrimenti il campo deve essere uguale a RG033001
RN008001	Reddito (o perdita) di partecipazione (dal quadro RH)	NU		SI	Se B17 < 2 e RS184003 > 0 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RH016001 e RS184003) altrimenti se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RH016001	Se B17 = 3 e RS184003 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale al maggiore tra (RH016001 e RS184003) altrimenti se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a RH016001
RN009001	Reddito di capitale (dal quadro RI)	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RL003002 + RL004002	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RL003002 + RL004002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RN010001	Redditi diversi (dal quadro RL)	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RL021001	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RL021001
RN011001	Redditi derivanti dalla cessione di partecipazioni (dal quadro)	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale alla somma di RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale alla somma di RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001
RN012001	Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi	NP		SI		
RN013001	Reddito complessivo - Reddito minimo	NP		SI		Il campo deve essere uguale a RH007001 + maggiore tra (RS057001, RF058001 e RG026001)
RN013002	Perdite non compensate	NP		SI		Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) e RS184002 è presente allora B = valore assoluto di (se negativo(RG033001)) altrimenti B = 0 Se il soggetto è operativo e RS184003 è presente allora C = valore assoluto di (se negativo(RH016001)) altrimenti C = 0 Se il soggetto è operativo allora A = RG028001 + RH014001 altrimenti A = 0 Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (A + RS184007 + RS184009 + B + C e se positivo (la somma delle colonne 1 dei righe da RN1 a RN12 - RN013001))
RN013A03	Legge112/2016	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RN013B03	Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002 Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (100000 e se positivo (A) * 0.20)
RN013B03	Liberalità	NP		SI		Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002 RN013B03 - RN013A03 deve essere minore o uguale al minore tra (70000 e se positivo (A) * 0.10)
RN013004	Start-up	NP		SI		Calcolare A = maggiore tra (RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002 e RN013001) - RN013B03 Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (A - RS184004)) Se B17=3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (A))

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RN013005	ACE	NP		SI		Calcolare A = maggiore tra(RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002 e RN013001) - RN013B03 - RN013004 Se B17 < 2 allora Il campo deve essere uguale al minore tra (RS084004 , se positivo (A - RS184004) e se positivo (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014002)) Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS084004 , se positivo (A) e se positivo (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014002))
RN013006	Reddito complessivo	NU		SI	Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002 Se RN013001 è assente allora il campo deve essere uguale a A - RN013B03 - RN013004 - RN013005 Se RN013001 è presente allora calcolare B = maggiore tra (RN013001 e A) il campo deve essere uguale a B - RN013B03 - RN013004 - RN013005	
RN014001	Credito d'imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RF066001 + RG034001 + RH018001 + RL004003
RN014002	Imposte delle controllate estere	NP		SI		Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RF066007 + RG034007 + RH023001 + RL004009
RN014003	Totale crediti d'imposta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RN014001 + RN014002	
RN015001	Oneri deducibili (dal quadro RS)	NP		SI		Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo(RN013006 + RN014003) e RS031001) Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (se positivo (RN013006 + RN014003) e RS031001)
RN016001	Reddito imponibile	NP		SI		Se RN013001 è presente e RN014003 è presente allora calcolare REDDITI = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo(RN005001) + RN006001 + se positivo(RN007001) + se positivo(RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 calcolare PERDITE = valore assoluto di (se negativo(RN005001)) + valore assoluto di (se negativo(RN007001)) + valore assoluto di (se negativo(RN008001)) + RN013002 calcolare A = se positivo(PERDITE - (REDDITI - RN013001)) calcolare B = se positivo (RN013006 + RN014003 - RN015001 - minore tra (A e RN014003)) altrimenti B = se positivo (RN013006 + RN014003 - RN015001) Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS174004 + maggiore tra (B e RS184004) Se B17 = 3 allora il campo deve essere compreso tra B e (RS174004 + maggiore tra (B e RS184004))
RN017001	a) - soggetto ad aliquota del 24% : imponibile	NP		SI	Se RN016001 è assente allora il campo deve essere assente Il campo deve essere uguale a (RN016001 - RN018001)	
RN017002	a) - soggetto ad aliquota del 24% : imposta	NP		SI	il campo deve essere uguale a RN017001 * 0,24	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RN018001	b) - soggetto ad altra aliquota: imponibile	NP		SI	Se RN016001 è assente allora il campo deve essere assente Il campo deve essere uguale a (RN016001 - RN017001)	
RN018002	b) - soggetto ad altra aliquota: aliquota	PC		SI		Se RN018001 è presente allora il campo deve essere presente
RN018003	b) - soggetto ad altra aliquota: imposta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RN018001 * RN018002 / 100	
RN019001	Imposta relativa al reddito imponibile	NP		SI		il campo deve essere uguale a RN017002 + RN018003 + RS174002 + RS174005
RN020001	Detrazione d'imposta - donazioni Ospedale Galliera	NP		SI		il campo deve essere minore o uguale a RN019001 * 0,30
RN020002	Detrazione d'imposta riqualificazione energetica	NP		SI		Se RQ062003 è assente allora il campo deve essere uguale a RS129008 altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RS129008
RN020003	Detrazione d'imposta interventi zone sismiche	NP		SI		Se RQ062003 è assente allora il campo deve essere uguale a RS152001 altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RS152001
RN020004	Detrazione Start-up	NP		SI		Il campo deve essere uguale al minore tra (somma di RS171002 di tutti i moduli compilati + RS172002 + RS172003 + RS172004 - RQ062010 e se positivo (RN019001 - RN020001 - RN020002 - RN020003 - 0,19 * RS043001 - RS184005))
RN020005	Detrazione d'imposta	NP		SI		Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo (RN019001 - RS184005) e RN020001 + RN020002 + RN020003 + RN020004 + 0,19 * RS043001)
RN021001	Imposta netta sospesa	NP		SI	Se TR002001 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR002003 e RN021002) altrimenti il campo deve essere assente	
RN021002	Imposta netta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RN019001 - RN020005)	
RN022001	19% degli oneri rimborsati per i quali si è fruito di detrazioni di imposta	NP		SI		
RN023001	Crediti d'imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a RN014001
RN024001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RL004004 + RF066002 + RG034002 + RH019001 + CE026001 + RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RL004004 + RF066002 + RG034002 + RH019001 + CE026001 + RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti
RN025001	Altri crediti d'imposta per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo	NP		SI	A = se positivo (RN021002 - RS184005) Il campo deve essere uguale al minore tra (somma di RS067006 di tutti i moduli presenti e A) + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato)	Il campo deve essere minore o uguale a 16.000
RN025002	Art Bonus	NP		SI	Il campo deve essere uguale al minore tra (RS251001 + (RS251002 + RS251003 + RS251004) * 1/3 e se positivo (RN021002 + RN022001 - RN023001 - RN024001 - RN025001 - RN025003 - RN025004 - RS184005))	
RN025003	School Bonus	NP		SI	Il campo deve essere uguale al minore tra (RS252001 + (RS252002 + RS252003 + RS252004) * 1/3 e se positivo (RN021002 + RN022001 - RN023001 - RN024001 - RN025001 - RN025002 - RN025004 - RS184005))	
RN025004	Altri crediti d'imposta	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RN025005	Totale crediti	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RN025001 + RN025002 + RN025003 + RN025004	
RN026001	Altre ritenute	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a RN026003
RN026002	Ritenute Art 5 non utilizzate	NP		SI	Se RN034003 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RN026003	
RN026003	Ritenute d'acconto	NP		SI	Se B17 < 2 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL022001 + RL004005 + RN026001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002	
RN027001	Totale crediti e ritenute	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RN023001 + RN024001 + RN025005 + RN026003 - RN026002	
RN028001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU		SI	Il campo deve essere uguale a RN021002 - RN021001 + RN022001 - RN027001	
RN029001	Crediti d'imposta (da quadro RU)	NP		SI		Se RN028001 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (RN028001 - RS184005) il campo deve essere uguale a (RU007004 + RU007005 + RU048001 + RU048002 + RU048003 + RU048004 + RU048005 + RU048006 + RU048007 + RU049001 + RU049002 + RU049003 + RU049004 + RU049005 + RU049006 + RU049007 + RU0404004 + RU0404005 di tutti i moduli presenti - RQ062016)
RN030001	Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
RN031001	Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
RN032001	Eccedenza d'imposta da utilizzare nel quadro PN	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a (RN030001 - RN031001)
RN033001	Acconti - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
RN033002	Acconti - Recupero imposte sostitutive	NP		SI		
RN033003	Acconti - Acconti versati	NP		SI		
RN033004	Acconti - Acconti ceduti	NP		SI		Se RS060002 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale a RS060004 altrimenti il campo deve essere assente
RN033005	Acconti - Credito riversato da atti di recupero	NP		SI		
RN033006	Acconti	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RN033001 + RN033002 + RN033003 - RN033004 + RN033005)	
RN034001	Imposta rateizzata	NP		SI	Se TR003001 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR003003 e se positivo (RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006)) altrimenti il campo deve essere assente	
RN034002	IRES dovuta - Eccedenze utilizzate	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a (RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006 - RN034001)
RN034003	IRES dovuta	NP		SI		Il campo deve essere uguale a (RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006 - RN034001 - RN034002)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RN035001	Imposta a credito	NP		SI		Il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006)) Il campo deve essere alternativo a RN034003
RN036001	Credito ceduto a società del gruppo	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RN035001	
RN037001	Eccedenza compensata nel rigo RQ7	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ007001 Il campo deve essere minore o uguale a (RN035001 - RN036001)	
RN038001	Eccedenza di credito della presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RN035001 - RN036001 - RN037001)	
QUADRO RO - Elenco nominativo degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo.						
I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i rigi da RO2 a RO9						
RO001001	Codice fiscale	CF				
RO00102A	Cognome	AN				Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RO00102B	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 o F			
RO001005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO001006	Provincia (sigla)	PN				
RO001007	Qualifica	AN	Vale A, B, C			Se esiste almeno un dato nel rigo e RO001008 è assente allora il campo deve essere presente
RO001008	Carica	NP	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8			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				
RO00202A	Cognome	AN				
RO00202B	Nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Sesso	AN				
RO002005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO002006	Provincia (sigla)	PN				
RO002007	Qualifica	AN				
RO002008	Carica	NP				
RO002009	Data carica	DT				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO00302A	Cognome	AN				
RO00302B	Nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Sesso	AN				
RO003005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO003006	Provincia (sigla)	PN				
RO003007	Qualifica	AN				
RO003008	Carica	NP				
RO003009	Data carica	DT				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO00402A	Cognome	AN				
RO00402B	Nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Sesso	AN				
RO004005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO004006	Provincia (sigla)	PN				
RO004007	Qualifica	AN				
RO004008	Carica	NP				
RO004009	Data carica	DT				
RO005001	Codice fiscale	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RO00502A	Cognome	AN				
RO00502B	Nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Sesso	AN				
RO005005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO005006	Provincia (sigla)	PN				
RO005007	Qualifica	AN				
RO005008	Carica	NP				
RO005009	Data carica	DT				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO00602A	Cognome	AN				
RO00602B	Nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Sesso	AN				
RO006005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO006006	Provincia (sigla)	PN				
RO006007	Qualifica	AN				
RO006008	Carica	NP				
RO006009	Data carica	DT				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO00702A	Cognome	AN				
RO00702B	Nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Sesso	AN				
RO007005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO007006	Provincia (sigla)	PN				
RO007007	Qualifica	AN				
RO007008	Carica	NP				
RO007009	Data carica	DT				
RO008001	Codice fiscale	CF				
RO00802A	Cognome	AN				
RO00802B	Nome	AN				
RO008003	Data di nascita	DT				
RO008004	Sesso	AN				
RO008005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO008006	Provincia (sigla)	PN				
RO008007	Qualifica	AN				
RO008008	Carica	NP				
RO008009	Data carica	DT				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO00902A	Cognome	AN				
RO00902B	Nome	AN				
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Sesso	AN				
RO009005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO009006	Provincia (sigla)	PN				
RO009007	Qualifica	AN				
RO009008	Carica	NP				
RO009009	Data carica	DT				
QUADRO RQ - Altre Imposte						
Sez. I - Conferimenti o cessioni di beni o aziende in favore di C.A.F.						
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI		Il campo deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		SI		Il campo deve essere uguale a RQ003001 * 0,19
RQ005001	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP		SI		Il campo deve essere uguale a RU007006 + RU404006 di tutti i moduli presenti.
RQ006001	Eccedenze utilizzate (da RK20)	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001
RQ007001	Eccedenza IRES	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		SI		Il campo deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001
Sez. III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIQ e SIINQ						
RQ011001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ011002	
RQ011002	Plusvalenza	NP			Obbligatorio se presente RQ011001	
RQ012001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ012002	
RQ012002	Plusvalenza	NP			Obbligatorio se presente RQ012001	
RQ013001	Totale - Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ011002 + RQ012002 di tutti i moduli.	
RQ013002	Totale - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013001 * 0,20.	
RQ014001	Prima rata	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ013002 RQ013002 / 2 RQ013002 / 3 RQ013002 / 4 RQ013002 / 5.
Sez. IV - Imposte sostitutive per deduzioni extracontabili						
RQ015001	Beni materiali	NP		SI		
RQ015002	Impianti e macchinari	NP		SI		
RQ015003	Fabbricati strumentali	NP		SI		
RQ015004	Beni immateriali	NP		SI		
RQ015005	Spese di ricerca e sviluppo	NP		SI		
RQ015006	Avviamento	NP		SI		
RQ015007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015001 + RQ015002 + RQ015003 + RQ015004 + RQ015005 + RQ015006.	
RQ016003	Opere e servizi ultrannuali	NP		SI		
RQ016004	Titoli obbligazionari e similari	NP		SI		
RQ016005	Partecipazioni immobilizzate	NP		SI		
RQ016006	Partecipazioni del circolante	NP		SI		
RQ016007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ016003 + RQ016004 + RQ016005 + RQ016006.	
RQ017001	Fondo rischi e svalutazione crediti	NP		SI		
RQ017002	Fondo spese lavori ciclici	NP		SI		
RQ017003	Fondo spese ripristino e sostituzioni	NP		SI		
RQ017004	Fondo operazioni e concorsi a premi	NP		SI		
RQ017005	Fondo per imposte deducibili	NP		SI		
RQ017007	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ017001 + RQ017002 + RQ017003 + RQ017004 + RQ017005.	
RQ018001	Imponibile del periodo di imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015007 + RQ016007 + RQ017007.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Modulo	Controlli	
RQ018002	Imponibile periodi di imposta precedente	NP		SI		
RQ018003	Imposta dovuta	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.
RQ019001	Prima rata	NP		SI	Deve essere uguale a RQ018003 * 0,3.	
Sez. XII - Tassa Etica						
RQ049001	Reddito	NP		SI		
RQ049002	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049001 * 0,25.	
RQ049003	Eccedenza periodo di imposta precedente	NP		SI		
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 XVIII - Maggiorazione Ires per i soggetti c.d. "non operativi" D.L. 13 agosto 2011, n. 138						
RQ062001	Reddito	NP		SI		Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) e RS057001 > 0 allora il campo deve essere presente
RQ062002	Imposte delle controllate estere	NP		SI		
RQ062003	TOTALE	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ062001 + RQ062002	
RQ062006	Start-up	NP		SI	il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS167001 + RS167002 + RS167003 e RQ062003)	
RQ062007	ACE	NP		SI	il campo deve essere uguale al minore tra (RS085002 e se positivo (RQ062003 - RQ062006))	
RQ062008	Imponibile	NP		SI	il campo deve essere uguale a (RQ062003 - RQ062006 - RQ062007 + RS175001)	
RQ062009	Imposta	NP		SI	il campo deve essere uguale a RQ062008 * 0,105 + RS175002	
RQ062010	Start- Up	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS171002 di tutti i moduli + RS172002 + RS172003 + RS172004 e RQ062009)	
RQ062012	Detrazioni	NP		SI		Il campo deve essere compreso tra RQ062010 e RQ062009
RQ062013	Imposta sospesa	NP		SI	Se TR002001 è uguale a 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR002003 e se positivo (RQ062009 - RQ062012)) altrimenti il campo deve essere assente	
RQ062014	Imposta netta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RQ062009 - RQ062012)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 + RU048001 + RU048002 + RU048003 + RU048004 + RU048005 + RU048006 + RU048007 + RU049001 + RU049002 + RU049003 + RU049004 + RU049005 + RU049006 + RU049007 + RU0404004 + RU0404005 di tutti i moduli presenti	Se RQ062014 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (RQ062014 - RQ062013 - RQ062015) altrimenti il campo deve essere assente
RQ062017	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		
RQ062018	Eccedenza compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ062019	Acconti	NP		SI		
RQ062020	Imposta rateizzata	NP		SI	Se TR003001 è uguale a 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR003003 e se positivo (RQ062014 - RQ062013 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019)) altrimenti il campo deve essere assente	
RQ062021	Imposta a debito	NP		SI	il campo deve essere uguale a (RQ062014 - RQ062013 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019 - RQ062020)	
RQ062022	Imposta a credito	NP		SI	il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RQ062014 - RQ062013 - 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 passivi direttamente deducibili	NP		SI	il campo deve essere uguale al minore tra(RQ063001 + RQ063002 e RQ063003)	
RQ063005	Eccedenza interessi passivi	NP		SI	il campo deve essere uguale a(RQ063001 + RQ063002 - RQ063003)	
RQ064001	Precedente periodo d'imposta	NP		SI		
RQ064002	Presente periodo d'imposta	NP		SI		
RQ064003	Interessi passivi deducibili	NP		SI		il campo deve essere uguale al minore tra(RQ064001 + RQ064002 * 0,3 e RQ063005)
RQ065001	Eccedenza di ROL riportabile	NP		SI		il campo deve essere uguale a (RQ064001 + RQ064002 * 0,30 - RQ063005)
RQ066001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP		SI		il campo deve essere uguale a (RQ063005 - RQ064003)
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 - Adeguamento agli studi di settore ai fini IVA						
RQ080001	Maggiori corrispettivi	NP		SI	Se RQ080002 è presente allora il campo deve essere presente	
RQ080002	Imposta	NP		SI	Se RQ080001 è presente allora il campo deve essere presente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
QUADRO RS - Prospetti comuni ai quadri RC, RD, RE, RF, RG, RH e prospetti vari						
RS001001	Quadro di riferimento	AN	Vale RC, RD, RE, RF, RG, RH			
Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno						
RS002001	Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		
RS003001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP		SI		Se è ENTE_NON_RES (vedi paragrafo 3) allora il campo deve essere minore o uguale a valore assoluto di (se negativo(RH007002 – RH007001 - RH008001)) + RS184008 - (RF064004 - RF064001 – RF064002 – RF064003) - RS009001 altrimenti se B63 < 01/01/2018 allora il campo deve essere uguale a (PERDITE_ORD (come definito nel paragrafo 3.6) - RS009001) altrimenti se B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere minore o uguale a (PERDITE_ORD (come definito nel paragrafo 3.6) - RS009001)
RS004001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS005001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS006001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS007001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS008001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS009001	Perdite riportabili senza limiti di tempo relative al presente periodo d'imposta	NP		SI		Se è ENTE_NON_RES (vedi paragrafo 3) allora il campo deve essere minore o uguale a valore assoluto di (se negativo(RH007002 – RH007001 - RH008001)) + RS184008 - (RF064004 - RF064001 – RF064002 – RF064003) - RS003001 altrimenti se B63 < 01/01/2018 allora il campo deve essere uguale a (PERDITE_ORD (come definito nel paragrafo 3.6) - RS003001) altrimenti se B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere minore o uguale a(PERDITE_ORD (come definito nel paragrafo 3.6) - RS003001)
RS009002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Perdite d'impresa non compensate art. 84 del TUIR						
RS010001	Perdite utilizzabili in misura limitata - del presente periodo di imposta	NP		SI		<p>Impostare B = valore assoluto di (se negativo(RF063001)) + RS184006 - RH010001</p> <p>Se il soggetto non è operativo allora B = Perdita-da-reddito-minimo (come definito nel paragrafo 3.6.2) + RS184006 - RH010001</p> <p>Se B63 < 01/01/2018 e RS011001 è assente e è ENTE_NON_RES (vedi paragrafo 3) allora il campo deve essere uguale a B</p> <p>Altrimenti se B63 > 31/12/2017 e RS011001 è assente e è ENTE_NON_RES (vedi paragrafo 3) allora il campo deve essere minore o uguale a B (come definito nel paragrafo 3.6)</p> <p>altrimenti se RS011001 è presente allora il campo deve essere assente</p>
RS010002	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP		SI	Il campo deve essere maggiore o uguale a RS010001	
RS011001	Perdite utilizzabili in misura piena - del presente periodo di imposta	NP		SI		<p>Impostare B = valore assoluto di (se negativo(RF063001)) + RS184006 - RH010001</p> <p>Se il soggetto non è operativo allora B = Perdita-da-reddito-minimo (come definito nel paragrafo 3.6.2) + RS184006 - RH010001</p> <p>Se B63 < 01/01/2018 e RS010001 è assente e è ENTE_NON_RES (vedi paragrafo 3) allora il campo deve essere uguale a B</p> <p>Altrimenti se B63 > 31/12/2017 e RS011001 è assente e è ENTE_NON_RES (vedi paragrafo 3) allora il campo deve essere minore o uguale a B (come definito nel paragrafo 3.6)</p> <p>altrimenti se RS010001 è presente allora il campo deve essere assente</p>
RS011002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI	Il campo deve essere maggiore o uguale a RS011001	
Prezzi di trasferimento						
RS012001	Tipo controllo A	CB		SI		
RS012002	Tipo controllo B	CB		SI		
RS012003	Tipo controllo C	CB		SI		
RS012004	Possesso di documentazioni	CB		SI		
RS012005	Componenti positivi	NP		SI		
RS012006	Componenti negativi	NP		SI		
Consorzi di imprese						
RS013001	Codice fiscale	CN			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
RS013002	Ritenute	NP				
Ammortamento dei terreni						
I controlli indicati nei campi del rigo RS14 si intendono validi per il rigo RS15						
RS014001	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Se RS014002 è presente allora il campo deve essere presente
RS014002	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Se RS014001 è presente allora il campo deve essere presente
RS014003	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI		Se RS014004 è presente allora il campo deve essere presente

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS014004	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		Se RS014003 è presente allora il campo deve essere presente
RS015001	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		Se RS015002 è presente allora il campo deve essere presente
RS015002	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		Se RS015001 è presente allora il campo deve essere presente
RS015003	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI		Se RS015004 è presente allora il campo deve essere presente
RS015004	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		Se RS015003 è presente allora il campo deve essere presente
Rideterminazione dell'acconto dovuto						
RS016001	Reddito complessivo rideterminato	NU		SI		
RS016002	Imposta rideterminata	NP		SI	Se RS016001 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale a RS016001	
RS016003	Acconto rideterminato	NP		SI		
Plusvalenze e sopravvenienze attive						
RS017001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli art. 86, comma 4	NP				
RS017002	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli art. 88, comma 2	NP				
RS018001	Quota costante dell'importo di rigo RS17	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RS017001	
RS018002	Quota costante dell'importo di rigo RS17	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RS017002	
RS019001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art.88, comma 3, lettera b)	NP				
RS020001	Quota costante dell'importo di rigo RS19	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RS019001	
Agevolazioni territoriali e settoriali						
I controlli descritti per il rigo 21 valgono anche per i rigi da 22 e 23.						
RS021001	Tipo	NP	Vale 60			
RS021002	Stato	AN	Vale A, B, C, D, E o F			
RS021003	Anno di decorrenza	DA				
RS021004	Anno di richiesta	DA				
RS021005	Provincia (sigla)	PR				
RS021006	Reddito esente	NP				
RS022001	Tipo	NP	Vale 60			
RS022002	Stato	AN	Vale A, B, C, D, E o F			
RS022003	Anno di decorrenza	DA				
RS022004	Anno di richiesta	DA				
RS022005	Provincia (sigla)	PR				
RS022006	Reddito esente	NP				
RS023001	Tipo	NP	Vale 60			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS023002	Stato	AN	Vale A, B, C, D, E o F			
RS023003	Anno di decorrenza	DA				
RS023004	Anno di richiesta	DA				
RS023005	Provincia (sigla)	PR				
RS023006	Reddito esente	NP				
Deducibilità delle spese e componenti negativi promiscui						
RS024001	Ricavi ed altri proventi che concorrono a formare il reddito di impresa	NP				
RS025001	Ricavi e proventi, compresi quelli relativi all'attività istituzionale	NP				
RS026001	Spese e altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente e all'esercizio di attività commerciali e di altre attività	NP				
Prospetto degli oneri						
RS027001	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. a)	NP		SI		
RS028001	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. f)	NP		SI		
RS029001	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. g)	NP		SI		
RS030001	Oneri deducibili di cui all'art. 1, comma 353 della L. 266 del 2005	NP		SI		
RS031001	Totale oneri deducibili	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RS027001 + RS028001 + RS029001 + RS030001	
RS032001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. a)	NP		SI		
RS033001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. g)	NP		SI		
RS034001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h)	NP		SI		
RS035001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h-bis)	NP		SI		
RS036001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS037001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i-bis)	NP		SI		
RS038001	Oneri detraibili per erogazioni liberali società sportive e dilettantistiche	NP		SI	il campo deve essere minore o uguale a 1500	
RS039001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i-quater)	NP		SI	il campo deve essere minore o uguale a 2066	
RS040001	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i-octies)	NP		SI		
RS041001	erogazioni liberali in denaro al Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato	NP		SI		
RS042001	Oneri detraibili di cui all'art. 1, comma 1 e 2 legge 18 febbraio 1999 n.28	NP		SI		
RS043001	Totale oneri detraibili	NP		SI	il campo deve essere uguale a RS032001 + RS033001 + RS034001 + RS035001 + RS036001 + RS037001 + RS038001 + RS039001 + RS040001 + RS041001 + RS042001	
Prospetto delle riserve formate prima della trasformazione da società soggetta all'Ires in ente non commerciale						
RS044001	Riserve ante trasformazione	NP				
RS045001	Riserve distribuite o utilizzate per scopi diversi da copertura perdite	NP				Deve essere minore o uguale a RS044001.
RS046001	Riserve non iscritte o iscritte senza indicazione dell'origine	NP				Deve essere minore o uguale a RS044001.
RS047001	Riserve iscritte in bilancio con l'indicazione della loro origine	NP				Deve essere uguale a RS044001 - RS045001 - RS046001.
Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti "di comodo"						
Se B72 = 1 allora la presente sezione non deve essere compilata						
RS048000	Impegno allo scioglimento	CB		SI		
RS048001	Esclusione	N2	Vale 2, 6, 7, 8, 9 o 11	SI		
RS048002	Disapplicazione e società non operative	N2	Vale da 2 a 9 o 99.	SI	Se RS048001 è presente o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0) allora il campo deve essere assente	
RS048003	Soggetto in perdita sistematica	N2	Vale da 1 a 12 o 99	SI	Se RS048001 è presente o RS048005 > 0 allora il campo deve essere assente	
RS048004	Imposta sul reddito - società non operativa	N1	Vale da 1 a 3	SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS048005	Imposta sul reddito - società in perdita sistematica	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS048006	Interpello - IRAP	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS048007	Interpello - IVA	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS048008	Casi particolari	N1	Vale 1 o 2	SI		
I controlli indicati nei campi del rigo RS49 si intendono validi per i rigi da RS50 a RS54						
RS049001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI	Se RS048001 è presente o RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0) o RS048008 = 1 o RS048003 = 1 o RS048000 è presente allora il campo deve essere assente	
RS049004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI	Se RS048001 è presente o (RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] e RS048003 è diverso da 1 o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048005 > 0) o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048003 è diverso da 1) o RS048008 è presente o (RS048000 è presente e RS048003 è diverso da 1) o (RS055003 è presente e RS055003 > RS055002) allora il campo deve essere assente	
RS050001	Immobili ed altri beni (valore medio)	NP		SI		
RS050004	Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS051001	Immobili A10 (valore medio)	NP		SI		
RS051004	Immobili A10 (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS052001	Immobili abitativi (valore medio)	NP		SI		
RS052004	Immobili abitativi (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS053001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		
RS053004	Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS054001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP		SI		
RS054004	Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio)	NP		SI		
RS055002	Totale ricavi presunti	NP		SI	Calcolare B = RS049001 * 0,02 + RS050001 * 0,06 + RS051001 * 0,05 + RS052001 * 0,04 + RS053001 * 0,15 + RS054001 * 0,01 Se (B65 è incluso nel range[30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43] e (il quadro RF è presente o il quadro RG è presente) e RS048001 è assente e RS048002 è inclusa nel range[0,4,5,6] e (RS048006 = 0 e RS048007 = 0 e RS048004 = 0) e RS048008 è diverso da 1 e RS048003 è diverso da 1 e RS048000 è assente allora Il campo deve essere compreso tra (B + 7 e B - 7)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS055003	Totale ricavi effettivi	NP		SI	Se RS048001 è presente o RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0) o RS048008 = 1 o RS048003 = 1 o RS048000 è presente allora il campo deve essere assente	
RS055005	Totale reddito presunto	NP		SI	Calcolare B = RS049004 * 0,015 + RS050004 * 0,0475 + RS051004 * 0,04 + RS052004 * 0,03 + RS053004 * 0,12 + RS054004 * 0,009 Se RS048008 è assente e (RS055003 < RS055002 o RS048003 = 1) allora il campo deve essere compreso tra (B + 7 e B - 7)	
RS056001	Agevolazioni	NP		SI		
RS056002	Variazioni in aumento	NP		SI		
RS056003	Agevolazioni e Variazioni in aumento	NU		SI	Se RS055003 è presente e RS055003 > RS055002 o RS048001 è presente o (RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] e RS048003 è diverso da 1) o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048005 > 0) o (RS048008 = 1 e RS048003 è diverso da 1) o (RS048000 è presente e RS048003 è diverso da 1) o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048003 è diverso da 1) allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a RS056001 - RS056002	
RS057001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	Il campo deve essere uguale a RS055005 - RS056003	
Utili distribuiti da imprese estere partecipate e crediti d'imposta per le imposte pagate all'estero I controlli indicati nei campi del rigo RS58 si intendono validi per il rigo RS59						
RS058001	Trasparenza	N1	Vale 1 o 2			
RS058002	Codice fiscale controllante	CF				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS058003	Denominazione della CFC	AN				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS058004	Soggetto non residente	CB				
RS058005	Utili distribuiti	NP				
RS058006	Saldo iniziale	NP				
RS058007	Imposta dovuta	NP				
RS058008	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP				Non deve essere superiore a RS058006.
RS058009	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP				Non deve essere superiore a RS058006 + RS058007 - RS058008.
RS058010	Saldo finale	NP				Deve essere uguale a RS058006 + RS058007 - RS058008 - RS058009.
RS059001	Trasparenza	N1	Vale 1 o 2			
RS059002	Codice fiscale controllante	CF				
RS059003	Denominazione della CFC	AN				
RS059004	Soggetto non residente	CB				
RS059005	Utili distribuiti	NP				
RS059006	Saldo iniziale	NP				
RS059007	Imposta dovuta	NP				
RS059008	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP				
RS059009	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP				
RS059010	Saldo finale	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Acconto ceduto per interruzione del regime art. 115 del Tuir						
RS060001	Codice fiscale	CN				Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RS060002	Codice	N1	Vale 1 o 2			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RS060003	Data	DT				Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
RS060004	Importo	NP				Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo						
RS067001	Impresa / professione	CB				
RS067002	Codice fiscale	CF				
RS067003	N.rata	N2	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6 , 7 o 8 o 9		Dato obbligatorio	
RS067004	Rateazione	NP	vale 5 o 10		Dato obbligatorio	
RS067005	Totale Credito	NP			Dato obbligatorio. Non puo' essere maggiore di 80.000	
RS067006	Quota annuale	NP			deve essere uguale a RS067005 / RS067004.	
Perdite istanza rimborso da Irap						
RS068001	Impresa - Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP		SI		
Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice						
I controlli previsti per i righi RS70, RS71 e RS72 sono validi anche per i righi da RS73 a RS75						
RS070001	Codice fiscale	CN			Campo Obbligatorio se presente almeno un dato nei righi da RS70 a RS72.	
RS070002	Perdite del quinto periodo di imposta precedente	NP				
RS070003	Perdite del quarto periodo di imposta precedente	NP				
RS070004	Perdite del terzo periodo di imposta precedente	NP				
RS070005	Perdite del secondo periodo di imposta precedente	NP				
RS070006	Perdite del primo periodo di imposta precedente	NP				
RS070007	Perdite del presente periodo di imposta	NP			Se assente RS071001, è alternativo a RS071002.	
RS071001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP			Deve essere minore o uguale a RS071002.	
RS071002	Reddito attribuito	NP				
RS072001	Reddito al netto delle perdite - perdite pregresse	NP			Non può essere superiore a RS071002 - RS071001.	
RS072002	Reddito al netto delle perdite - reddito	NP			Deve essere uguale RS071002 - RS072001.	
RS073001	Codice fiscale	CN				
RS073002	Perdite del quinto periodo di imposta precedente	NP				
RS073003	Perdite del quarto periodo di imposta precedente	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS073004	Perdite del terzo periodo di imposta precedente	NP				
RS073005	Perdite del secondo periodo di imposta precedente	NP				
RS073006	Perdite del primo periodo di imposta precedente	NP				
RS073007	Perdite del presente periodo di imposta	NP				
RS074001	Reddito attribuito (di cui reddito minimo)	NP				
RS074002	Reddito attribuito	NP				
RS075001	Reddito al netto delle perdite - perdite pregresse	NP				
RS075002	Reddito al netto delle perdite - reddito	NP				
RS076001	Totale redditi - di cui reddito minimo	NP		SI	Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale a RS071001 + RS074001 di tutti i moduli compilati altrimenti il campo deve essere assente	
RS076002	Totale redditi	NP		SI	Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale a RS072002 + RS075002 di tutti i moduli compilati altrimenti deve essere assente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione						
RS079001	Spese non deducibili	NP				
Estremi identificativi rapporti finanziari						
RS080001	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale	CF				
RS080002	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero	AN				
RS080003	Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario	AN				
RS080004	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 RS81 valgono anche per il rigo RS82 Il rigo RS81 è obbligatorio se il campo 69 del record B vale '1' o '2'						
RS081001	Intestazione abbonamento	AN				
RS081002	Numero abbonamento	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS081003	Comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS081004	Provincia	PR			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS081005	Codice comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS081006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS081007	Cap	N5				
RS081008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se compilato il rigo e se nel record B il campo 69 vale 2	
RS081009	Data di versamento	DT				
RS082001	Intestazione abbonamento	AN				
RS082002	Numero abbonamento	AN				
RS082003	Comune	AN				
RS082004	Provincia	PR				
RS082005	Codice comune	AN				
RS082006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN				
RS082007	Cap	N5				
RS082008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E			
RS082009	Data di versamento	DT				
Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari						
RS083001	Codice conservazione documenti	N1	Vale 1 o 2	SI		Se B28 è presente allora Il campo deve essere presente
Deduzione ACE						
RS084001	Codice fiscale	CN			Se RS084002 è presente allora il campo deve essere presente	
RS084002	Rendimento attribuito	NP			Se RS084001 è presente allora il campo deve essere presente	
RS084003	Eccedenza pregressa	NP				
RS084004	Rendimenti totali	NP			Se modulo = 1 allora il campo deve essere uguale alla somma di RS084002 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS084007 + RS084003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS084005	Eccedenza trasformata in credito IRAP	NP		SI	Se B17 = 2 allora il campo deve essere assente altrimenti se modulo = 1 allora il campo deve essere minore o uguale a (alla somma di RS084002 di tutti i moduli per i quali non è compilato RS084007 - se positivo (RN013005 + PN001004 + PN010001 - RS084003))	
RS084006	Eccedenza riportabile	NP			Se modulo = 1 il campo deve essere uguale a (RS084004 - (RN013005 + PN001004 + PN010001 + RS084005))	
RS084007	Codice stato estero	NP	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RS085001	Maggiorazione società di comodo - Eccedenza pregressa	NP				
RS085002	Maggiorazione società di comodo - Rendimenti totali	NP			1) Se modulo = 1 allora 2.1) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) oppure (RS071001 + RS074001 > 0) allora il campo deve essere uguale a RS085001 + RS084002 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS084007 2.2) altrimenti il campo deve essere compreso tra RS085001 e RS085001 + RS084002 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS084007	
RS085003	Maggiorazione società di comodo - Eccedenza riportabile	NP			Se modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a RS085002 - RQ062007	
Crediti						
RS086001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore di bilancio)	NU		SI		
RS086002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore fiscale)	NP		SI		
RS087001	Perdite dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS087002	Perdite dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		
RS088002	Differenza (valore fiscale)	NP		SI	Se RS086002 - RS087002 è maggiore di zero allora il campo deve essere uguale a (RS086002 - RS087002) altrimenti il campo deve essere assente	
RS089001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS089002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a 0,005 * RS091002.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS090001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS090002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Il campo deve essere minore o uguale a 0,05 * RS091002.
RS091001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS091002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore fiscale)	NP		SI		
Dati di bilancio						
RS092001	Immobilizzazioni immateriali	NP		SI		
RS093001	Immobilizzazioni materiali - Fondo ammortamento beni materiali	NP		SI		
RS093002	Immobilizzazioni materiali	NP		SI		
RS094001	Immobilizzazioni finanziarie	NP		SI		
RS095001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti	NP		SI		
RS096001	Crediti verso i clienti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RS097001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RS098001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	NP		SI		
RS099001	Disponibilità liquide	NP		SI		
RS100001	Ratei e risconti attivi	NP		SI		
RS101001	Totale attivo	NP		SI		Deve essere uguale a RS092001 + RS093002 + RS094001 + RS095001 + RS096001 + RS097001 + RS098001 + RS099001 + RS100001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RS102001	Patrimonio netto	NU		SI		
RS103001	Fondi per rischi e oneri	NP		SI		
RS104001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS105001	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NP		SI		
RS106001	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NP		SI		
RS107001	Debiti verso fornitori	NP		SI		
RS108001	Altri debiti	NP		SI		
RS109001	Ratei e risconti passivi	NP		SI		
RS110001	Totale passivo	NU		SI		Deve essere uguale a RS102001 + RS103001 + RS104001 + RS105001 + RS106001 + RS107001 + RS108001 + RS109001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RS111001	Ricavi delle vendite	NP		SI		
RS112001	Altri oneri di produzione e vendita - di cui per lavoro dipendente	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RS112002	
RS112002	Altri oneri di produzione e vendita	NP		SI		
Spese di riqualificazione energetica (ARTICOLO 1, COMMI 344-349, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2006, N. 296 E ART. 14, DEL DECRETO-LEGGE 4 GIUGNO 2013, N. 63)						
I controlli indicati nei campi del rigo RS121 si intendono validi per i righi da RS122 a RS124						
RS121001	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Anno	DA	Vale 2008 o 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere diverso da 2018	
RS121002	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Tipo	N1	Vale 0, 1, 2 o 3		Se RS121001 è maggiore o uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS121001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti il campo deve essere assente	
RS121003	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Totale spese	NP				
RS121004	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e 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 RS121003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS121003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS121005	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Detrazione	NP			SOGLIA = 100.000 Se RS121003 è presente allora SOGLIA = 100.000 * (RS121004 / RS121003) 1) Se RS121001 è minore di 2014 e RS121002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,55 e SOGLIA) Se RS121001 è minore di 2014 e RS121002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS121001 è maggiore o uguale a 2014 e RS121002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS121002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS121004 * 0,70 1) altrimenti se RS121002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS121004 * 0,75	
RS121006	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Rate annuali	NP	Vale 10		Se esiste almeno un dato nel rigo e RS080001 è uguale a 2008 allora il campo deve essere uguale a 10	
RS121007	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Rata n.	NP	Vale da 1 a 8 o 10		1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 2) Se RS121001 = 2008 allora il campo deve essere = 10 2) altrimenti Se RS121001 = 2011 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 7 2) altrimenti se RS121001 = 2011 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[7,8] 2) altrimenti Se RS121001 = 2012 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 6 2) altrimenti se RS121001 = 2012 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[6,7] 2) altrimenti Se RS121001 = 2013 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 5 2) altrimenti se RS121001 = 2013 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[5,6] 2) altrimenti Se RS121001 = 2014 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 4 2) altrimenti se RS121001 = 2014 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5] 2) altrimenti Se RS121001 = 2015 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 3 2) altrimenti se RS121001 = 2015 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4] 2) altrimenti se RS121001 = 2016 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 2 2) altrimenti se RS121001 = 2016 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3] 2) altrimenti se RS121001 = 2017 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 1 2) altrimenti se RS121001 = 2017 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2] 2) altrimenti se RS121001 = 2018 allora il campo deve essere = 1	
RS121008	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Importo rata	NP			Se RS121006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS121005 / RS121006	
RS122001	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno	DA				
RS122002	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Tipo	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS122003	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spese	NP				
RS122004	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Spesa sostenuta	NP				
RS122005	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione	NP			SOGLIA = 60.000 Se RS122003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS122004 / RS122003) 1) Se RS122001 è minore di 2014 e RS122002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,55 e SOGLIA) 1) Se RS122001 = 2018 e RS122002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,50 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS122001 è minore di 2014 e RS122001 è diverso da 2018 e RS122002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,65 e SOGLIA) 1) Se RS122001 è maggiore o uguale a 2014 e RS122002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS122002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS122004 * 0,70 1) altrimenti se RS122002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS122004 * 0,75	
RS122006	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali	NP				
RS122007	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n.	NP				
RS122008	Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata	NP			Se RS122006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS122005 / RS122006	
RS123001	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno	DA				
RS123002	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Tipo	N1				
RS123003	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spese	NP				
RS123004	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Spesa sostenuta	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS123005	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione	NP			SOGLIA = 60.000 Se RS123003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS123004 / RS123003) 1) Se RS123001 è minore di 2014 e RS123002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS123004 * 0,55 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS123001 è minore di 2014 e RS123002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS123004 * 0,65 e SOGLIA) 1) Se RS123001 è maggiore o uguale a 2014 e RS123002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS123004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS123002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS123004 * 0,70 1) altrimenti se RS123002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS123004 * 0,75	
RS123006	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali	NP				
RS123007	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n.	NP				
RS123008	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata	NP			Se RS123006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS123005 / RS123006	
RS124001	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno	DA	Vale 2008 o 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018			
RS124002	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Tipo	N1	Vale 1, 2 o 3 o 4		Se RS124001 è maggiore o uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS124001 = 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti se RS124001 = 2018 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4] altrimenti il campo deve essere assente	
RS124003	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spese	NP				
RS124004	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Spesa sostenuta	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS124005	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione	NP			<p>SOGLIA = 30.000 Se RS124003 è presente allora SOGLIA = 30.000 * (RS124004 / RS124003)</p> <p>Se RS124001 è minore di 2014 e RS124002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,55 e SOGLIA) altrimenti se RS124001 è minore di 2014 e RS124002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS124001 è maggiore o uguale a 2014 e RS124001 < 2018 e RS124002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS124001 = 2018 e RS124002 = 4 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA) altrimenti se RS124001 è uguale a 2018 e RS124002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,50 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS124002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS124004 * 0,70 1) altrimenti se RS124002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS124004 * 0,75</p>	
RS124006	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali	NP				
RS124007	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n.	NP				
RS124008	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo rata	NP			Se RS124006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS124005 / RS124006	
RS125001	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Anno	DA	Vale 2008 o 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere diverso da 2018	
RS125002	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Tipo	N1	Vale 1, 2 o 3		Se RS125001 è maggiore o uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS125001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti il campo deve essere assente	
RS125003	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Totale spese	NP				
RS125004	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Spesa sostenuta	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS125003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS125003	
RS125005	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Detrazione	NP			<p>SOGLIA = 30.000 Se RS125003 è presente allora SOGLIA = 30.000 * (RS125004 / RS125003)</p> <p>1) Se RS125001 è minore di 2014 e RS125002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,55 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS125001 è minore di 2014 e RS125002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,65 e SOGLIA) 1) Se RS125001 è maggiore o uguale a 2014 e RS125002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS125002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS125004 * 0,70 1) altrimenti se RS125002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS125004 * 0,75</p>	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Mon o Mod ulo	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi		Controlli	
RS125006	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Rate annuali	NP	Vale 10		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10	
RS125007	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Rata n.	NP	Vale da 1 a 7		1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 2) Se RS125001 = 2012 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 6 2) altrimenti se RS125001 = 2012 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[6,7] 2) Se RS125001 = 2013 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 5 2) altrimenti se RS125001 = 2013 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[5,6] 2) Se RS125001 = 2014 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 4 2) altrimenti se RS125001 = 2014 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5] 2) Se RS125001 = 2015 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 3 2) altrimenti se RS125001 = 2015 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4] 2) Se RS125001 = 2016 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 2 2) Se RS125001 = 2016 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3] 2) Se RS125001 = 2017 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 1 2) Se RS125001 = 2017 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2] 2) Se RS125001 = 2018 allora il campo deve essere = 1	
RS125008	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Importo rata	NP			Se RS125006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS125005 / RS125006	
RS126001	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Anno	DA	Vale 2015 o 2016 o 2017 o 2018		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere diverso da 2018	
RS126002	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Tipo	N1	Vale 2 o 3		Se RS126001 < 2017 allora il campo deve essere assente	
RS126003	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Totale spese	NP				
RS126004	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS126003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS126003	
RS126005	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Detrazione	NP			SOGLIA = 60.000 Se RS126003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS126004 / RS126003) 1) Se RS126002 è assente e RS126001 = 2018 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS126004 * 0,50 e SOGLIA) 1) Se RS126002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS126004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS126002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS126004 * 0,70 1) altrimenti se RS126002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS126004 * 0,75	
RS126006	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Rate annuali	NP	Vale 10		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS126007	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Rata numero	NP	Vale da 1 a 4		1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 2) Se RS126001 = 2015 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 3 2) altrimenti se RS126001 = 2015 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4] 2) altrimenti Se RS126001 = 2016 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 2 2) altrimenti se RS126001 = 2016 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3] 2) altrimenti Se RS126001 = 2017 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 1 2) Se RS126001 = 2017 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2] 2) altrimenti Se RS126001 = 2018 allora il campo deve essere = 1	
RS126008	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Importo Rata	NP			Il campo deve essere uguale a RS126005 / RS126006	
RS127001	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Anno	DA	Vale 2015 o 2016 o 2017 o 2018		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere diverso da 2018	
RS127002	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Tipo	N1	Vale 2 o 3		Se RS127001 < 2017 allora il campo deve essere assente	
RS127003	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Totale spese	NP				
RS127004	Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS127003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS127003	
RS127005	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Detrazione	NP			SOGLIA = 30.000 Se RS127003 è presente allora SOGLIA = 30.000 * (RS127004 / RS127003) 1) Se RS127001 = 2018 e RS127002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS127004 * 0,50 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS127002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS127004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti se RS127002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS127004 * 0,70 1) altrimenti se RS127002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS127004 * 0,75	
RS127006	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Rate annuali	NP	Vale 10		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10	
RS127007	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Rata numero	NP	Vale da 1 a 4		1) Se RS127001 = 2015 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 3 1) altrimenti se RS127001 = 2015 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4] 1) altrimenti se RS127001 = 2016 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 2 1) altrimenti se RS127001 = 2016 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3] 1) altrimenti se RS127001 = 2017 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 1 1) altrimenti se RS127001 = 2017 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2] 1) altrimenti se RS127001 = 2018 allora il campo deve essere = 1	
RS127008	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Importo Rata	NP			Il campo deve essere uguale a RS127005 / RS127006	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS128001	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Anno	DA	Vale 2016 o 2017 o 2018		Se B63 è uguale a 31/12/2017 allora il campo deve essere diverso da 2018 altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
RS128002	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Tipo	N1	Vale 2 o 3		Se RS128001 < 2017 allora il campo deve essere assente	
RS128003	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Totale spese	NP				
RS128004	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Spesa sostenuta	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente Se RS128003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS128003	
RS128005	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Detrazione	NP			1) Se esiste almeno un dato nel rigo e RS128002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS128004 * 0,65) 1) altrimenti se RS128002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS128004 * 0,70 1) altrimenti se RS128002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS128004 * 0,75	
RS128006	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Rate annuali	NP	Vale 10		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10	
RS128007	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Rata numero	NP	Vale da 1 a 3		1) Se RS128001 = 2016 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 2 1) altrimenti se RS128001 = 2016 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3] 1) altrimenti se RS128001 = 2017 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 1 1) altrimenti se RS128001 = 2017 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2] 1) altrimenti se RS128001 = 2018 allora il campo deve essere = 1	
RS128008	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Importo Rata	NP			Il campo deve essere uguale a RS128005 / RS128006	
RS129008	Totale da riportare nel quadro RN	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RS121008 + RS122008 + RS123008 + RS124008 + RS125008 + RS126008 + RS127008 + RS128008 di tutti i moduli presenti	
Minusvalenze e differenze negative						
RS142001	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS142002	
RS142002	Minusvalenze	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS142001	
RS143001	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS143002	
RS143002	Minusvalenze/ Azioni	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS143001	
RS143003	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS143004	
RS143004	Minusvalenze/ Altri titoli	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS143003	
RS143005	Dividendi	NP		SI		
Variazione dei criteri di valutazione						
RS144001	Variazione dei criteri di valutazione	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche						
	I controlli indicati nei campi del rigo RS150 si intendono validi anche per il rigo RS151					
RS150001	Anno	DA	Vale 2013 o 2014 o 2015 o 2016 , 2017 o 2018		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere diverso da 2018	
RS150002	Tipo	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6 o 7 o 8		Se RS150001 < 2017 allora il campo deve essere assente altrimenti se RS150001 = 2017 allora il campo deve essere incluso nel range [1,2,3,4,5,6]	
RS150003	Codice fiscale	CN				
RS150004	Totale spesa	NP				
RS150005	Spesa sostenuta	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 Spettante	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 Se RS150001 = 2018 allora il campo deve essere uguale a RS150005 * ALIQUOTA Se RS150001 è diverso da 2018 e RS150004 è presente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS150005 e 96000 * RS150005 / RS150004)* ALIQUOTA altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS150005 e 96000) * ALIQUOTA	
RS150007	Rata	NP	Vale da 1 a 6		Se RS150001 = 2013 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range [5,6] altrimenti se RS150001 = 2013 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere uguale a 5 altrimenti se RS150001 = 2014 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range [4,5] altrimenti se RS150001 = 2014 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere uguale a 4 altrimenti se RS150001 = 2015 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range [3,4] altrimenti se RS150001 = 2015 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere uguale a 3 altrimenti se RS150001 = 2016 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere deve essere incluso nel range [2,3] altrimenti se RS150001 = 2016 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 2 altrimenti se RS150001 = 2017 e B63 > 31/12/2017 allora il campo deve essere incluso nel range [1,2] altrimenti se RS150001 = 2017 e B63 = 31/12/2017 allora il campo deve essere = 1 altrimenti se RS150001 = 2018 allora il campo deve essere = 1	
RS150008	Importo rata	NP			Impostare NUM_RATE = 5 Se RS150001 < 2017 o RS150001 =2018 allora NUM_RATE = 10 il campo deve essere uguale a RS150006 / NUM_RATE	
RS150009	N. ordine immobile	NP				
RS151001	Anno	DA				
RS151002	Tipo	N1				
RS151003	Codice fiscale	CN				
RS151004	Totale spesa	NP				
RS151005	Spesa sostenuta	NP				
RS151006	Detrazione Spettante	NP				
RS151007	Rata	NP				
RS151008	Importo rata	NP				
RS151009	N. ordine immobile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS152001	Totale detraibile	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RS150008 + RS151008 di tutti i moduli	
RS153001	Ristrutturazioni e 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
RS153002	Ristrutturazioni e 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	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune	AN			Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". 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.	
RS153004	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U	AN	Vale "T" o "U"		Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio".	
RS153006	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Sezione Urbana / Comune catastale	AN				
RS153007	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio	AN			Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio".	
RS153A08	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore	AN			Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio".	
RS153B08	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore	AN				
RS153009	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno	AN				
RS154001	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - N. Ordine immobile	NP				
RS154002	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Comunicazione Condominio	CB				
RS154003	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune	AN				
RS154004	Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U	AN	Vale "T" o "U"			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS154006	Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Sezione Urbana / Comune catastale	AN				
RS154007	Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio	AN				
RS154A08	Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore	AN				
RS154B08	Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore	AN				
RS154009	Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno	AN				
RS155001	Ristrutturazione e 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 e 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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Investimenti in Start-up innovative						
	I controlli indicati nei campi del rigo RS160 si intendono validi anche per i righi da RS161 a RS162					
RS160001	Codice fiscale	CN			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
RS160002	Investimento indiretto	N1	Vale 1 o 2			
RS160003	Start-up / PMI	N1	Vale 1 o 2		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
RS160004	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	NP			Il campo deve essere uguale a RS160004 * 0,30	
RS161001	Codice fiscale	CN				
RS161002	Investimento indiretto	N1				
RS161003	Start-up / PMI	NP				
RS161004	Investimento	NP				
RS161005	Deduzione	NP				
RS162001	Codice fiscale	CN				
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		
RS166001	Eccedenza Ires da riportare - Residuo 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS165003 - se positivo (RN013004 + PN001003 + PN010002 - RS165002))	
RS166002	Eccedenza Ires da riportare - Residuo 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS165004 - se positivo (RN013004 + PN001003 + PN010002 - RS165002 - RS165003))	
RS166003	Eccedenza Ires da riportare - Presente periodo d'imposta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS164001 - se positivo (RN013004 + PN001003 + PN010002 - RS165002 - RS165003 - RS165004))	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS167001	Eccedenza Maggiorazione Ires - 3° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RS167002	Eccedenza Maggiorazione Ires - 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RS167003	Eccedenza Maggiorazione Ires - 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RS168001	Eccedenza Maggiorazione Ires - Residuo 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS167002 - se positivo (RQ062006 - RS167001))	
RS168002	Eccedenza Maggiorazione Ires - Residuo 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS167003 - se positivo (RQ062006 - RS167001 - RS167002))	
RS168003	Eccedenza Maggiorazione Ires - presente periodo d'imposta	NP		SI	Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) oppure (RS071001 + RS074001 > 0) allora il campo deve essere uguale a (RS164001 - se positivo (RQ062006 - RS167001 - RS167002 - RS167003)) altrimenti il campo 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		
RS173001	Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - Residuo 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS172003 - se positivo (RN020004 - RQ062010 - RS172002))	
RS173002	Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - Residuo 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS172004 - se positivo (RN020004 + RQ062010 - RS172002 - RS172003))	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS173003	Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - presente periodo d'imposta	NP		SI	Calcolare A = Somma di RS171002 di tutti i moduli compilati Calcolare ECC_RES = se positivo (A - se positivo (RN020004 + RQ062010 - RS172002- RS172003 - RS172004)) Il campo deve essere uguale a (A - se positivo (RN020004 + RQ062010 - RS172002- RS172003 - RS172004))	
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		
Zone Franche urbane						
I controlli indicati nei campi del rigo RS180 si intendono validi per i rigi da RS181 a RS183						
RS180001	Codice ZFU	N2	Vale da 1 a 50		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	Se RS180001 = 50 allora il campo deve essere compreso tra (1 e 2)
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)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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	
RS180007	Ammontare agevolazione	NP			Se RN018002 è presente e RN016001 è presente allora B = RN019001 / RN016001 altrimenti B = 0,24 Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS180005 * B Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS180005 * B Se B17 = 2 allora il campo deve essere assente	
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 (RS184004 - RS184002 - RS184003)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS184002	Reddito esente/Quadro RG	NP		SI	Se il quadro RG è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RS184004 - RS184001 - RS184003)	
RS184003	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 (RS184004 - RS184001 - RS184002)	
RS184004	Totale reddito esente fruito	NP		SI	il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS180 a RS183 di tutti i moduli presenti Se il quadro RC è assente e il quadro RD è assente allora il campo deve essere uguale a RS184001 + RS184002 + RS184003	Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RN016001 + PN003001 - RS174004
RS184005	Totale agevolazione	NP		SI	Se RN018002 è presente e RN016001 è presente allora B = RN019001 / RN016001 altrimenti B = 0,24 Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS184004 * B Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS184004 * B Se B17 = 2 allora il campo deve essere assente	
RS184006	Perdite/Quadro RF	NP		SI	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere uguale a (RS184001 - RF065001)	Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora il campo deve essere uguale a (RS184001 - maggiore tra (RF065001 e RS057001))
RS184007	Perdite/Quadro RG	NP		SI	1.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora 2.1) Se RG033001 è positivo allora il campo deve essere uguale a (RS184002 - RG033001) 2.2) Se RG033001 è negativo allora il campo deve essere uguale a RS184002	1.1) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.6) allora 2.1) Se RG033001 è positivo allora il campo deve essere uguale a (RS184002 - maggiore tra (RG033001 e RS057001)) 2.2) Se RG033001 è negativo allora il campo deve essere uguale a (RS184002 - maggiore tra (0 e RS057001))
RS184008	Perdite/Quadro RH, contabilità ordinaria	NP		SI	Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo(RS184003 - RH016001) e se positivo (RH008001 - (RH007002 - RS184003)))	
RS184009	Perdite/Quadro RH, contabilità semplificata	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RS184003 - (se positivo (RH016001) + RS184008))	
Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art. Bonus)						
RS251001	Residuo precedente dichiarazione	NP		SI		
RS251002	Credito maturato periodo d'imposta 2015	NP		SI		
RS251003	Credito maturato periodo d'imposta 2016	NP		SI		
RS251004	Credito maturato periodo d'imposta 2017	NP		SI	il campo deve essere minore o uguale a RN016001 * 0,15	
RS251005	Credito residuo	NP		SI	il campo deve essere uguale a RS251001 + (RS251002 + RS251003 + RS251004) * 1/3 - RN025002	
RS252001	Residuo precedente dichiarazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RS252002	Credito maturato periodo d'imposta 2016	NP		SI	il campo deve essere minore o uguale a 65000	
RS252003	Credito maturato periodo d'imposta 2017	NP		SI		
RS252004	Credito maturato periodo d'imposta 2018	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RS252005	Credito residuo	NP		SI	il campo deve essere uguale a RS252001 + (RS252002 + RS252003 + RS252004) * 1/3 - RN025003	
Comunicazione Art. 4 D.M. 04/08/2016						
RS269001	Comunicazione dei presupposti per la riduzione dei termini di decorrenza	CB		SI		
Grandfathering (Patent Box)						
RS270001	Numero Marchi	NP		SI	Se esiste almeno un dato nel rigo o RS270002 è presente allora il campo deve essere presente	
RS270002	Reddito Agevolabile	NP		SI	Se esiste almeno un dato nel rigo o RS270001 è presente allora il campo deve essere presente	
RS270003	Società che esercita il controllo diretto - Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI	Se RS270002 è presente e RS270004 = 0 e RS270005= 0 allora il campo deve essere presente	
RS270004	Società che esercita il controllo indiretto - Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI	Se RS270002 è presente e RS270003 = 0 e RS270005= 0 allora il campo deve essere presente	
RS270005	Società correlate - Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI	Se RS270002 è presente e RS270003 = 0 e RS270004= 0 allora il campo deve essere presente	
RS270006	Società correlate - Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI		Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente
RS270007	Società correlate - Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI		Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente
RS270008	Società correlate - Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI		Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente
RS270009	Società correlate - Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI		Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente
Quadro RT - plusvalenze assoggettate ad imposta sostitutiva						
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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		
RT004002	Eccedenza delle minusvalenze derivanti dalla sezione II	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RT023001	
RT004003	Eccedenza delle minusvalenze	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (RT003002 - RT005002)) Il campo deve essere uguale a RT004001 + RT004002	
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 - Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 26 %						
RT021001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT022001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT022002	Costo affrancato	NP	Vale 1, 2, 3	SI		
RT022003	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a (RT023002 - RT025002) Il campo deve essere uguale a RT024001 + RT024002	
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 - RT024003)	
RT026001	Differenza	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RT023002 - RT024003 - 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 III - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate						
RT061001	Casella vedere istruzioni	N1	Vale 1, 2 o 3			
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione IV - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate in società o enti residenti o localizzati in Stati o territori aventi un regime fiscale privilegiato						
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						
RT090001	Ex sez. I - Eccedenza relativa al 2013	NP		SI		
RT091001	Ex sez. II-A - Eccedenza relativa al 2013	NP		SI		
RT092001	Sez. I - Eccedenza relativa al 2013	NP		SI		
RT092002	Sez. I - Eccedenza relativa al 2014	NP		SI		
RT092003	Sez. I - Eccedenza relativa al 2015	NP		SI		
RT092004	Sez. I - Eccedenza relativa al 2016	NP		SI		
RT092005	Sez. I - Eccedenza relativa al 2017	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RT003001 - RT024002 * 1,3)	
RT093002	Sez. II - Eccedenza relativa al 2014	NP		SI		
RT093003	Sez. II - Eccedenza relativa al 2015	NP		SI		
RT093004	Sez. II - Eccedenza relativa al 2016	NP		SI		
RT093005	Sez. II - Eccedenza relativa al 2017	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RT023001 - RT004002)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RT094001	Sez. III - Eccedenza relativa al 2013	NP		SI		
RT094002	Sez. III - Eccedenza relativa al 2014	NP		SI		
RT094003	Sez. III - Eccedenza relativa al 2015	NP		SI		
RT094004	Sez. III - Eccedenza relativa al 2016	NP		SI		
RT094005	Sez. III - Eccedenza relativa al 2017	NP		SI	Il campo deve essere uguale alla somma di RT063001 di tutti i moduli presenti	
RT095001	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2013	NP		SI		
RT095002	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2014	NP		SI		
RT095003	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2015	NP		SI		
RT095004	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2016	NP		SI		
RT095005	Sez. IV - Eccedenza relativa al 2017	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	Imposta dovuta	NP				Il campo deve essere uguale a RT105001 * 0,08
RT105003	Imposta versata	NP				
RT105004	Imposta da versare	NP				Il campo deve essere uguale a (RT105002 - RT105003)
RT105005	Rateizzazione	CB				
RT105006	Versamento cumulativo	CB				
RT106001	Valore della partecipazione	NP				
RT106002	Imposta dovuta	NP				
RT106003	Imposta versata	NP				
RT106004	Imposta da versare	NP				
RT106005	Rateizzazione	CB				
RT106006	Versamento cumulativo	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Quadro RW - investimenti all'estero e/o attività estere di natura finanziaria monitoraggio						
	I controlli indicati nei campi del rigo RW1 si intendono validi per i righi da RW2 a RW4					
RW001001	Codice titolo di possesso	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001002	Vedere istruzioni	CB				
RW001003	Codice individuazione bene	N2	Vale da 1 a 20		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001005	Quota di possesso	PC			Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001006	Criterio determinazione valore	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001007	Valore iniziale	NP			Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo	
RW001008	Valore finale	NP				
RW001009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW001018	Vedere istruzioni	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5			Se = 1 allora deve essere compilato il quadro RL Se = 2 allora deve essere compilato il quadro RM Se = 3 allora deve essere compilato il quadro RT Se = 4 allora devono essere compilati due dei seguenti quadri RL , RM o RT
RW001019	Quota partecipazione	PC				Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato
RW001021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato
RW001022	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW001023	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW001024	Casella Contestatori	CB			Il campo deve essere assente se non sono presenti entrambi i campi RW001022 e RW001023	
RW002001	Codice titolo di possesso	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5			
RW002002	Vedere istruzioni	CB				
RW002003	Codice individuazione bene	N2	Vale da 1 a 18			
RW002004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW002005	Quota di possesso	PC				
RW002006	Criterio determinazione valore	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6			
RW002007	Valore iniziale	NP				
RW002008	Valore finale	NP				
RW002009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW002018	Vedere istruzioni	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5			
RW002019	Quota partecipazione	PC				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RW002021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW002022	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW002023	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW002024	Casella Contestatari	CB				
RW003001	Codice titolo di possesso	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5			
RW003002	Vedere istruzioni	CB				
RW003003	Codice individuazione bene	N2	Vale da 1 a 18			
RW003004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW003005	Quota di possesso	PC				
RW003006	Criterio determinazione valore	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6			
RW003007	Valore iniziale	NP				
RW003008	Valore finale	NP				
RW003009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW003018	Vedere istruzioni	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5			
RW003019	Quota partecipazione	PC				
RW003021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW003022	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW003023	codice fiscale altri cointestatari	AN				
RW003024	Casella Contestatari	CB				
RW004001	Codice titolo di possesso	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5			
RW004002	Vedere istruzioni	CB				
RW004003	Codice individuazione bene	N2	Vale da 1 a 18			
RW004004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW004005	Quota di possesso	PC				
RW004006	Criterio determinazione valore	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6			
RW004007	Valore iniziale	NP				
RW004008	Valore finale	NP				
RW004009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW004018	Vedere istruzioni	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RW004019	Quota partecipazione	PC				
RW004021	Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW004022	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW004023	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW004024	Casella Contestatori	CB				
QUADRO RX - Risultato della dichiarazione						
(Se presente la casella 24 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 4 dei righe da RX1 a RX16 oppure di colonna 5 dei righe da RX21 a RX23)						
Sez. I - Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione						
Per ciascun rigo della sezione la somma delle colonne 4, 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 2 e 3						
RX001001	Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	CREDITO_UTIL = RX002002 - RK022001 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 Il campo deve essere uguale a RN034003 - MAGG_CREDITI	
RX001002	IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	CREDITO_UTIL = RX002002 - RK022001 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 CREDITI = valote assoluto di (se negativo RN034003 - MAGG_CREDITI)) Se B17 è diverso da 2 o B17 è assente allora il campo deve essere uguale a RN038001 + CREDITI	Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a PN013001
RX001003	IRES - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001004	IRES - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 12	SI		
RX001005	IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP	Il campo deve essere maggiore di 12	SI		
RX002001	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere assente	
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 DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2003 per tutti i moduli Se MAGG_CREDITI > 0 allora il campo deve essere compreso tra (RK022001 e RK022001 + MAGG_CREDITI) altrimenti il campo deve essere uguale a RK022001	
RX002003	Imposta quadro RK - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX002004	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (se positivo(RX002002 + RX002003 -RX002005)) Il campo deve essere maggiore di 10	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RX002005	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (se positivo(RX002002 + RX002003 - RX002004))	
RX003001	Imposta quadro RT - sez. I, II 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	
RX003002	Imposta quadro RT - sez. I, II 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 assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Il campo deve essere uguale a CREDITI	
RX003003	Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX003004	Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX003005	Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX004001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale alla somma di RT105004 + RT106004 di tutti i moduli presenti	
RX004003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX004004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX004005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - 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	Mon o Mod ulo	Controlli	
RX005001	Imposta quadro RM - Sez. I Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale alla somma di RM001005 + RM002005 + RM003005 + RM004002 + RM005002 di tutti i moduli presenti	
RX005003	Imposta quadro RM - Sez. I Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX005004	Imposta quadro RM - Sez. I Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX005005	Imposta quadro RM - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX006001	Imposta quadro RM - Sez. II - 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 2114 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RM010005 Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI	
RX006002	Imposta quadro RM - Sez. II - 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 2114 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RM010005 CREDITI = valute assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Il campo deve essere uguale a RM010006 + CREDITI	
RX006003	Imposta quadro RM - Sez. II Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX006004	Imposta quadro RM - Sez. II Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX006005	Imposta quadro RM - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX007001	Imposta quadro RM - Sez. III Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale alla somma di RM011004 + RM012004 di tutti i moduli presenti	
RX007003	Imposta quadro RM - Sez. III Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RX007004	Imposta quadro RM - Sez III - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX007005	Imposta quadro RM - Sez. III - Credito da utilizzare in compensazioni e e/o in detrazione	NP		SI		
RX008001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ008001	
RX008003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX008004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX008005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Credito da utilizzare in compensazioni e e/o in detrazione	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RX009001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ013002	
RX009003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX009004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX009005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Credito da utilizzare in compensazioni e e/o in detrazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RX010001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ018003	
RX010003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX010004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX010005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Credito da utilizzare in compensazioni e/o in detrazione	NP		SI		
RX011001	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei rigi 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	
RX011002	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei rigi 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	
RX011003	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX011004	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII recupero eccedenza dedotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX011005	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Credito da utilizzare in compensazioni e/o in detrazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RX012001	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi 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	
RX012002	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2020 per tutti i moduli Impostare DEBITI = RQ062021 CREDITI = valote assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) Il campo deve essere uguale a RQ062022 + CREDITI	
RX012003	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX012004	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX012005	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Credito da utilizzare in compensazion e e/o in detrazione	NP		SI		
RX013001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ070002	
RX013003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX013004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX013005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito da utilizzare in compensazion e e/o in detrazione	NP		SI		
RX016001	Imposta quadro RI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1709 per tutti i moduli Impostare DEBITI = se positivo(RI002020) + se positivo(RI003020) di tutti i moduli presenti Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RX016002	Imposta quadro RI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	<p>Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1709 per tutti i moduli</p> <p>Impostare DEBITI = se positivo(RI002020) + se positivo(RI003020) di tutti i moduli presenti</p> <p>CREDITI = valore assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI))</p> <p>Deve essere uguale alla somma di RI002022 + RI003022 di tutti i moduli presenti + CREDITI</p>	
RX016003	Imposta quadro RI - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX016004	Imposta quadro RI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Il campo deve essere maggiore di 10	SI		
RX016005	Imposta quadro RI - Credito da utilizzare in compensazioni e/o in detrazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli			
Sezione II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione								
Se nel quadro DI è presente un codice tributo diverso da 2003, 1100, 1130, 2114, 2006, 2020,-1709, 1678 nei righi da RX21 a RX23 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								
I controlli indicati nei campi del rigo RX21 si intendono validi per i righi da RX22 a RX23								
RX021001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga		
RX021002	Eccedenza o credito precedente	NP						
RX021003	Importo compensato nel mod. F24	NP						
RX021004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			Se RX021002 è maggiore di RX021003 allora il campo deve essere uguale a RX021002 - RX021003 - RX021005 altrimenti il campo deve essere assente Il campo deve essere maggiore di 10			
RX021005	Importo residuo da compensare	NP			Se RX021002 è maggiore di RX021003 allora il campo deve essere uguale a RX021002 - RX021003 - RX021004 altrimenti il campo deve essere assente			
RX022001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga		
RX022002	Eccedenza o credito precedente	NP						
RX022003	Importo compensato nel mod. F24	NP						
RX022004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			Può assumere solo valori maggiori di 10			
RX022005	Importo residuo da compensare	NP						
RX023001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999					
RX023002	Eccedenza o credito precedente	NP						
RX023003	Importo compensato nel mod. F24	NP						
RX023004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP			Può assumere solo valori maggiori di 10			
RX023005	Importo residuo da compensare	NP						
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 RZ011009 contiene il valore "L" allora il campo deve essere presente			
RZ001002	Eventi eccezionali	N1	Vale 1, 2,3,4, 5, 6, 7 o 8		Può essere presente solo in presenza del RZ001001.			
RZ002001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ002002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ002003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ002001 * RZ002002 / 100.		
RZ003001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ003002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ003003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ003001 * RZ003002 / 100.		
RZ004001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ004002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ004003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ004001 * RZ004002 / 100.		
RZ005001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ005002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato			
RZ005003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ005001 * RZ005002 / 100.		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RZ006001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ006001 * RZ006002 / 100.
RZ007001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ007002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ007003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ007001 * RZ007002 / 100.
RZ008001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ008002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ008003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ008001 * RZ008002 / 100.
RZ009001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ009001 * RZ009002 / 100.
RZ010001	Somme soggette a ritenuta	VP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010003	Ritenute operate	VP				Deve essere uguale a RZ010001 * RZ010002 / 100.
I controlli indicati nei campi del rigo RZ11 si intendono validi per i rigi da RZ12 a RZ27						
RZ011001	Periodo di riferimento	D6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MAAAAA. L'anno non può essere minore di 2016 e maggiore di 2018	
RZ011002	Ritenute operate	VP			Il dato non può essere minore di RZ011005.	
RZ011005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ011006	Importo versato	VP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ011012.	
RZ011007	Interessi	VP			Il campo non può essere maggiore del campo RZ011006.	
RZ011008	Ravvedimento	CB			Il campo è obbligatorio in presenza di RZ011007	
RZ011009	Note	AN				
RZ011010	Codice tributo	AN			Può valere uno o più dei seguenti valori: A, B, F, K, L e Z Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre. Vale da 1023 a 1928	
RZ011012	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ011006 La data non deve essere minore di 1/1/2016	
RZ012001	Periodo di riferimento	D6				
RZ012002	Ritenute operate	VP				
RZ012005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ012006	Importo versato	VP				
RZ012007	Interessi	VP				
RZ012008	Ravvedimento	CB				
RZ012009	Note	AN				
RZ012010	Codice tributo	AN				
RZ012012	Data di versamento	DT				
RZ013001	Periodo di riferimento	D6				
RZ013002	Ritenute operate	VP				
RZ013005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ013006	Importo versato	VP				
RZ013007	Interessi	VP				
RZ013008	Ravvedimento	CB				
RZ013009	Note	AN				
RZ013010	Codice tributo	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RZ013012	Data di versamento	DT				
RZ014001	Periodo di riferimento	D6				
RZ014002	Ritenute operate	VP				
RZ014005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ014006	Importo versato	VP				
RZ014007	Interessi	VP				
RZ014008	Ravvedimento	CB				
RZ014009	Note	AN				
RZ014010	Codice tributo	AN				
RZ014012	Data di versamento	DT				
RZ015001	Periodo di riferimento	D6				
RZ015002	Ritenute operate	VP				
RZ015005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ015006	Importo versato	VP				
RZ015007	Interessi	VP				
RZ015008	Ravvedimento	CB				
RZ015009	Note	AN				
RZ015010	Codice tributo	AN				
RZ015012	Data di versamento	DT				
RZ016001	Periodo di riferimento	D6				
RZ016002	Ritenute operate	VP				
RZ016005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ016006	Importo versato	VP				
RZ016007	Interessi	VP				
RZ016008	Ravvedimento	CB				
RZ016009	Note	AN				
RZ016010	Codice tributo	AN				
RZ016012	Data di versamento	DT				
RZ017001	Periodo di riferimento	D6				
RZ017002	Ritenute operate	VP				
RZ017005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ017006	Importo versato	VP				
RZ017007	Interessi	VP				
RZ017008	Ravvedimento	CB				
RZ017009	Note	AN				
RZ017010	Codice tributo	AN				
RZ017012	Data di versamento	DT				
RZ018001	Periodo di riferimento	D6				
RZ018002	Ritenute operate	VP				
RZ018005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ018006	Importo versato	VP				
RZ018007	Interessi	VP				
RZ018008	Ravvedimento	CB				
RZ018009	Note	AN				
RZ018010	Codice tributo	AN				
RZ018012	Data di versamento	DT				
RZ019001	Periodo di riferimento	D6				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RZ019002	Ritenute operate	VP				
RZ019005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ019006	Importo versato	VP				
RZ019007	Interessi	VP				
RZ019008	Ravvedimento	CB				
RZ019009	Note	AN				
RZ019010	Codice tributo	AN				
RZ019012	Data di versamento	DT				
RZ020001	Periodo di riferimento	D6				
RZ020002	Ritenute operate	VP				
RZ020005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ020006	Importo versato	VP				
RZ020007	Interessi	VP				
RZ020008	Ravvedimento	CB				
RZ020009	Note	AN				
RZ020010	Codice tributo	AN				
RZ020012	Data di versamento	DT				
RZ021001	Periodo di riferimento	D6				
RZ021002	Ritenute operate	VP				
RZ021005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ021006	Importo versato	VP				
RZ021007	Interessi	VP				
RZ021008	Ravvedimento	CB				
RZ021009	Note	AN				
RZ021010	Codice tributo	AN				
RZ021012	Data di versamento	DT				
RZ022001	Periodo di riferimento	D6				
RZ022002	Ritenute operate	VP				
RZ022005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ022006	Importo versato	VP				
RZ022007	Interessi	VP				
RZ022008	Ravvedimento	CB				
RZ022009	Note	AN				
RZ022010	Codice tributo	AN				
RZ022012	Data di versamento	DT				
RZ023001	Periodo di riferimento	D6				
RZ023002	Ritenute operate	VP				
RZ023005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ023006	Importo versato	VP				
RZ023007	Interessi	VP				
RZ023008	Ravvedimento	CB				
RZ023009	Note	AN				
RZ023010	Codice tributo	AN				
RZ023012	Data di versamento	DT				
RZ024001	Periodo di riferimento	D6				
RZ024002	Ritenute operate	VP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RZ024005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ024006	Importo versato	VP				
RZ024007	Interessi	VP				
RZ024008	Ravvedimento	CB				
RZ024009	Note	AN				
RZ024010	Codice tributo	AN				
RZ024012	Data di versamento	DT				
RZ025001	Periodo di riferimento	D6				
RZ025002	Ritenute operate	VP				
RZ025005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ025006	Importo versato	VP				
RZ025007	Interessi	VP				
RZ025008	Ravvedimento	CB				
RZ025009	Note	AN				
RZ025010	Codice tributo	AN				
RZ025012	Data di versamento	DT				
RZ026001	Periodo di riferimento	D6				
RZ026002	Ritenute operate	VP				
RZ026005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ026006	Importo versato	VP				
RZ026007	Interessi	VP				
RZ026008	Ravvedimento	CB				
RZ026009	Note	AN				
RZ026010	Codice tributo	AN				
RZ026012	Data di versamento	DT				
RZ027001	Periodo di riferimento	D6				
RZ027002	Ritenute operate	VP				
RZ027005	Ritenute compensate con crediti d'imposta	VP				
RZ027006	Importo versato	VP				
RZ027007	Interessi	VP				
RZ027008	Ravvedimento	CB				
RZ027009	Note	AN				
RZ027010	Codice tributo	AN				
RZ027012	Data di versamento	DT				
RZ030001	Versamenti 2017 in eccesso	VP		SI		
RZ031001	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	VP	R	SI		
RZ031002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	VP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RZ031003	Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2016 e crediti maturati nel 2017 utilizzati nel modello F24	VP		SI		
RZ031004	Credito da DI	VP		SI	Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1678 per tutti i moduli	
RZ031005	Credito da utilizzare in compensazione	VP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ031001 + RZ031002 - RZ031003 + RZ031004 - RZ031006, se positivo altrimenti vale zero.	
RZ031006	Importo di cui si chiede il rimborso	VP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ031001 + RZ031002 - RZ031003 + RZ031004 - RZ031005, se positivo altrimenti vale zero.	
QUADRO TR - Trasferimento della residenza all'estero						
TR001001	Plusvalenza sospendibile/rateizzabile	NP		SI		
TR001002	Plusvalenza ricevuta	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	
TR001004	Plusvalenza totale	NP		SI	Il campo deve essere uguale a TR001001 + TR001002 di tutti i moduli presenti	
TR002001	Tipo	N1	Vale 1 o 2		Se TR002002 è presente allora il campo deve essere presente	
TR002002	Plusvalenza sospesa	NP			Se TR003002 è assente allora la somma di TR002002 di tutti i moduli deve essere uguale a TR001004 altrimenti il campo deve essere assente	
TR002003	Imposta sospesa	NP			il campo deve essere minore o uguale a TR002002	
TR003001	Tipo	N1	Vale 1 o 2		Se TR003002 è presente allora il campo deve essere presente	
TR003002	Plusvalenza rateizzata	NP			Se TR002002 è assente allora la somma di TR003002 di tutti i moduli deve essere uguale a TR001004 altrimenti il campo deve essere assente	
TR003003	Imposta rateizzata	NP			il campo deve essere minore o uguale a TR003002	
TR003004	Rata	NP			il campo deve essere minore o uguale a TR003003	
TR004001	Plusvalenza complessiva	NP				
TR004002	Patrimonio netto	NU				
TR004003	Tipo imposta	N1	Vale 1 o 2 o 3		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
TR004004	Plusvalenza ancora sospesa	NP			Il campo deve essere minore o uguale a TR004001	
TR004005	Imposta sospesa	NP			Il campo deve essere minore o uguale a TR004001	
TR004006	Plusvalenza realizzata	NP				
TR004007	Imposta dovuta	NP			Il campo deve essere minore o uguale a TR004006	
TR004008	Codice fiscale	CN				
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		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
TR005004	Operazioni straordinarie - Plusvalenza sospesa	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
TR006001	Operazioni straordinarie - Codice fiscale	CF			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
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
TR006002	Operazioni straordinarie - Tipo operazione	N1	Vale da 1 a 4		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
TR006003	Operazioni straordinarie - Tipo imposta	N1	Vale 1 o 2 o 3		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
TR006004	Operazioni straordinarie - Plusvalenza sospesa	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	

QUADRO VO - Opzioni e revoche

Sezione 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto

CONTROLLI

La contemporanea presenza per una singola comunicazione delle caselle opzione e revoca comporta una semplice segnalazione di warning.

VO001001	Opzione art.19 bis 2 – comma 4	CB		SI		
VO002001	Opzione art.7	CB		SI		
VO002002	Revoca art.7	CB		SI		
VO003001	Rinuncia art.34, comma 6	CB		SI		
VO003002	Revoca art.34, comma 6	CB		SI		
VO003003	Opzione art.34, comma 11	CB		SI		
VO003004	Revoca art.34, comma 11	CB		SI		
VO003005	Opzione art.34 bis	CB		SI		
VO003006	Revoca art.34 bis	CB		SI		
VO004001	Opzione art.36, comma 3	CB		SI		
VO004002	Revoca art.36, comma 3	CB		SI		
VO005001	Opzione art.36-bis	CB		SI		
VO005002	Revoca art.36-bis	CB		SI		
VO006001	Opzione art.74, comma 1	CB		SI		
VO006002	Revoca art.74, comma 1	CB		SI		
VO007001	Opzione art.74, comma 6	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 intracomunitari e in base a cataloghi – Belgio	CB		SI		
VO010002	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi – Germania	CB		SI		
VO010003	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi – Danimarca	CB		SI		
VO010004	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi – Grecia	CB		SI		
VO010005	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi – Spagna	CB		SI		
VO010006	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi – Francia	CB		SI		
VO010007	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Gran Bretagna	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
VO010008	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi – Irlanda	CB		SI		
VO010009	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi – Lussemburgo	CB		SI		
VO010010	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Olanda	CB		SI		
VO010011	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Portogallo	CB		SI		
VO010012	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - San Marino	CB		SI		
VO010013	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Austria	CB		SI		
VO010014	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Finlandia	CB		SI		
VO010015	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Svezia	CB		SI		
VO010016	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Cipro	CB		SI		
VO010017	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Estonia	CB		SI		
VO010018	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Lituania	CB		SI		
VO010019	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Lettonia	CB		SI		
VO010020	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Malta	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
VO010021	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Polonia	CB		SI		
VO010022	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Repubblica Ceca	CB		SI		
VO010023	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Slovacchia	CB		SI		
VO010024	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Slovenia	CB		SI		
VO010025	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Ungheria	CB		SI		
VO010026	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Bulgaria	CB		SI		
VO010027	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Romania	CB		SI		
VO010028	Opzione cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Croazia	CB		SI		
VO011001	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Belgio	CB		SI		
VO011002	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Germania	CB		SI		
VO011003	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Danimarca	CB		SI		
VO011004	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Grecia	CB		SI		
VO011005	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Spagna	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
VO011006	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Francia	CB		SI		
VO011007	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Gran Bretagna	CB		SI		
VO011008	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Irlanda	CB		SI		
VO011009	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Lussemburgo	CB		SI		
VO011010	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Olanda	CB		SI		
VO011011	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Portogallo	CB		SI		
VO011012	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - San Marino	CB		SI		
VO011013	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Austria	CB		SI		
VO011014	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Finlandia	CB		SI		
VO011015	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Svezia	CB		SI		
VO011016	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Cipro	CB		SI		
VO011017	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Estonia	CB		SI		
VO011018	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Lituania	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
VO011019	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Lettonia	CB		SI		
VO011020	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Malta	CB		SI		
VO011021	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Polonia	CB		SI		
VO011022	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Repubblica Ceca	CB		SI		
VO011023	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Slovacchia	CB		SI		
VO011024	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Slovenia	CB		SI		
VO011025	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Ungheria	CB		SI		
VO011026	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Bulgaria	CB		SI		
VO011027	Revoca cessioni intracomunitari e in base a cataloghi - Romania	CB		SI		
VO011028	Revoca cessioni intracomunitari e 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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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		
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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		
VO025002	Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività di produzione di energia da fonti rinnovabili	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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
VO033001	Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazion e Iva e reddito nei modi ordinari - opzione	CB		SI		
VO033002	Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazion e 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	CB		SI		
VO034003	Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - revoca	CB		SI		
Sezione 4 - Opzioni agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti						
VO040001	Opzione applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB		SI		
VO040002	Revoca applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione 5 - Opzioni agli effetti dell'IRAP						
VO050001	Opzione per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB		SI		
VO050002	Revoca per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB		SI		
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, 09, TS, 17, 24, 28, 34, 38, 48, 49, 50, 51, 53 , 55, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 74, 75 , 77 , 78, 81, 84, 86, 87, 93, 96, A2 , A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9, B2 , B3 , B4, B5, B6, B7, B8, B9, C1, C2, C4, C5, C6, C7, C8, D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, D9, E1, E3, E4, E5, E6, E8, E9, F1, F2 .		Dato obbligatorio se è compilata la sezione. Ogni codice può essere presente: - solo su un modulo. I codici 78, E3, E5, E6, E7, E8, E9, F1, F2 possono essere presenti solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2017. Se il rigo RU001001 assume valore B9 e RU005003 è presente devono essere presenti RU100001 e almeno uno dei seguenti campi: RU100002, RU100004 e RU100005.	
RU002001	Sezione I. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 vale: 38, 78, E3, E4, E5, E6, E8, E9, F1, F2. I codici 84, C8, D1, D9 possono essere presenti solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2017.	
RU003001	Sezione I. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A)	NP			Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001	
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. Non può essere superiore a RU005003.	
RU005003	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 03, 09, TS, 48, 49, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 81 , 87 ,A2 , A5, A7, A8, A9 , B2, B4 Il campo non può essere inferiore a RU005001.	
RU006001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini compensazioni e D.Lgs. 241/97	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: D9, E8, F1 Se RU001001 assume i valori 96, D1, E3, E4, E5, E6, E9, F2 il campo RU006001 può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2017.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU007001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini ritenute	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: D9.	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, D9.	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, D9.	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 e D9. 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 e D9. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007004 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 1.	
RU007006	Sezione I. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore 17. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 3.	
RU008001	Sezione I. Credito riversato	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: D9, E8, F1 Se RU001001 assume i valori 96, D1, E3, E5, E6, E9, F2 il campo RU006001 può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2017.	
RU009001	Sezione I. Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione VI-B)	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 28, 68, A4, C6, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, E1 Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU010001 - RU011001. Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 005.	
RU010001	Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro PN)	NP			Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU009001 - RU011001. La somma dei rigi RU010001 di tutti i moduli compilati relativi al medesimo codice credito deve essere uguale alla somma degli importi della colonna 3 dei rigi da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale RU001001.	
RU011001	Sezione I. Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore 01. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU009001 - RU010001.	
RU012001	Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 38 Deve essere uguale a (RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001) - (RU006001 + RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007004 + RU007005 + RU007006 + RU009001 + RU010001 + RU011001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
Sezione II - Caro petrolio (23)						
RU021001	Sezione II Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Credito 2016	NP		SI		
RU022002	Sezione II Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Credito 2017	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 23.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU023002	Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Credito 2017	NP		SI		
RU024001	Sezione II Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 Credito 2016	NP		SI		
RU024002	Sezione II Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 Credito 2017	NP		SI		
RU025001	Sezione II Credito d'imposta riversato Credito 2016	NP		SI		
RU025002	Sezione II Credito d'imposta riversato Credito 2017	NP		SI		
RU026002	Sezione II Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro PN) Credito 2017	NP		SI	Non può essere superiore a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 . Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2017 .	
RU027001	Sezione II Credito d'imposta richiesto a rimborso Credito 2016	NP		SI	Non può essere superiore a RU021001 + RU025001 - RU024001.	
RU028002	Sezione II Credito d'imposta residuo(da riportare nella successiva dichiarazione) Credito 2017	NP		SI	Deve essere uguale a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 - RU026002.	
Sezione IV - Nuovi investimenti nelle aree svantaggiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006 (62)						
RU046001	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2007)	NP		SI		
RU046002	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2008)	NP		SI		
RU046003	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2009)	NP		SI		
RU046004	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2010)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU046005	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2011)	NP		SI		
RU046006	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2012)	NP		SI		
RU046007	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2013)	NP		SI		
RU047001	Sezione IV Credito ricevuto (2007)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2007.	
RU047002	Sezione IV Credito ricevuto (2008)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2008.	
RU047003	Sezione IV Credito ricevuto (2009)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2009.	
RU047004	Sezione IV Credito ricevuto (2010)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2010.	
RU047005	Sezione IV Credito ricevuto (2011)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2011.	
RU047006	Sezione IV Credito ricevuto (2012)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2012.	
RU047007	Sezione IV Credito ricevuto (2013)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2013.	
RU048001	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2007)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046001 + RU047001.	
RU048002	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2008)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046002 + RU047002.	
RU048003	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2009)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046003 + RU047003.	
RU048004	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2010)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046004 + RU047004.	
RU048005	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2011)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046005 + RU047005.	
RU048006	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2012)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046006 + RU047006.	
RU048007	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2013)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046007 + RU047007.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU049001	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2007)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046001 + RU047001 – RU048001.	
RU049002	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2008)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046002 + RU047002 – RU048002.	
RU049003	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2009)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046003 + RU047003 – RU048003.	
RU049004	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2010)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046004 + RU047004 – RU048004.	
RU049005	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2011)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046005 + RU047005 – RU048005.	
RU049006	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2012)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046006 + RU047006 – RU048006.	
RU049007	Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2013)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046007 + RU047007 – RU048007.	
RU050001	Sezione IV Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 (2007)	NP		SI		
RU050002	Sezione IV Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 (2008)	NP		SI		
RU050003	Sezione IV Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 (2009)	NP		SI		
RU050004	Sezione IV Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 (2010)	NP		SI		
RU050005	Sezione IV Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 (2011)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU050006	Sezione IV Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 (2012)	NP		SI		
RU050007	Sezione IV Credito utilizzato in compensazion e D.Lgs. 241/97 (2013)	NP		SI		
RU051001	Sezione IV Credito riversato	NP		SI		
RU051002	Sezione IV Credito riversato	NP		SI		
RU051003	Sezione IV Credito riversato	NP		SI		
RU051004	Sezione IV Credito riversato	NP		SI		
RU051005	Sezione IV Credito riversato	NP		SI		
RU051006	Sezione IV Credito riversato	NP		SI		
RU051007	Sezione IV Credito riversato	NP		SI		
RU052001	Sezione IV Credito trasferito (2007)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046001 + RU047001 + RU051001 - RU050001. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007 .	
RU052002	Sezione IV Credito trasferito (2008)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046002 + RU047002 + RU051002 - RU050002. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008.	
RU052003	Sezione IV Credito trasferito (2009)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046003 + RU047003 + RU051003 - RU050003. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009.	
RU052004	Sezione IV Credito trasferito (2010)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046004 + RU047004 + RU051004 - RU050004. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010.	
RU052005	Sezione IV Credito trasferito (2011)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046005 + RU047005 + RU051005 - RU050005. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2011.	
RU052006	Sezione IV Credito trasferito (2012)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046006 + RU047006 + RU051006 - RU050006. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2012.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU052007	Sezione IV Credito trasferito (2013)	NP		SI	Non può essere superiore a RU046007 + RU047007 + RU051007 - RU050007. Deve essere uguale alla somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2013.	
RU053001	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2007)	NP		SI	E' uguale a (RU046001 + RU047001+ RU051001 - RU048001 - RU049001 - RU050001 - RU052001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053002	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2008)	NP		SI	E' uguale a (RU046002 + RU047002+ RU051002 - RU048002 - RU049002 - RU050002 - RU052002). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053003	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2009)	NP		SI	E' uguale a (RU046003 + RU047003+ RU051003 - RU048003 - RU049003 - RU050003 - RU052003). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053004	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2010)	NP		SI	E' uguale a (RU046004 + RU047004+ RU051004 - RU048004 - RU049004 - RU050004 - RU052004). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053005	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2011)	NP		SI	E' uguale a (RU046005 + RU047005 + +RU051005 - RU048005 - RU049005 - RU050005 - RU052005). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053006	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2012)	NP		SI	E' uguale a (RU046006 + RU047006 + RU051006 - RU048006 - RU049006 - RU050006 - RU052006). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053007	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2013)	NP		SI	E' uguale a (RU046007 + RU047007 + RU051007 - RU048007 - RU049007 - RU050007 - RU052007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
SEZIONE IV-BIS - Ricerca & Sviluppo						
RU100001	Costi sostenuti - Media storica	NP		SI	Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente	
RU100002	Costi sostenuti - Ricerca intra- muros	NP		SI	Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente	
RU100003	Costi sostenuti - di cui costi per il personale	NP		SI	Se RU001001 è diverso da B9 allora il campo deve essere assente altrimenti se B100002 è presente il campo deve essere minore o uguale a RU100002	
RU100004	Costi sostenuti - Ricerca commissionata da soggetti esteri	NP		SI	Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente	
RU100005	Costi sostenuti - Ricerca extra- muros	NP		SI	Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente	
RU100007	Costi sostenuti - di cui Ricerca commissionata a soggetti esteri	NP		SI	Se RU001001 è diverso da B9 e RU100005 è assente allora il campo deve essere assente altrimenti se B100005 è presente il campo deve essere minore o uguale a RU100005	
Sezione V - Altri crediti d'imposta (99)						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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, da 04 a 07, da 10 a 13, S6, VS, 20, 36, 41, 42, 43, 44, 45, 54, 57, 58, 59, 60, 69, 70, 71, 72, 73, 76, 80, 83, 85, 88, 89, 90, 94, A1, B1, C3, C9, E2, E7, F3.
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 e D.Lgs. 241/97.	NP		SI		
RU405001	Sezione V Crediti d'imposta riversati	NP		SI		
RU406001	Sezione V Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nel quadro PN)	NP		SI	Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 99 .	
RU407001	Sezione V Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		SI	E' uguale a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404004 - RU404005 - RU404006 - RU404007 - RU406001 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
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
Sezione VI						
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, 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 B9, da C1 a C9, da D1 a D9, E1, da E2 a E9 , F1 , F2 , F3		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 3 o 4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU501003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU502001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU502002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU502003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA				
RU502004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU502005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
RU503001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU503002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU503003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA				
RU503004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU503005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
RU504001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU504002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU504003	Sezione VI-A Anno di riferimento	DA				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU504004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU504005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
RU505001	Sezione VI-A Codice credito.	AN				
RU505002	Sezione VI-A Natura cessione	N1				
RU505003	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA				
RU505004	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU505005	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP				
Sezione VI-B Crediti d'imposta trasferiti.						
I controlli indicati nei campi del rigo RU506 si intendono validi per i righe da RU507 a RU510						
RU506001	Sezione VI-B Codice credito.	AN	Vale 28, 68 , A4 , C6, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, E1		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.
RU506003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
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				
RU507003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
RU507004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU507005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP				
RU508001	Sezione VI-B Codice credito.	AN				
RU508003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
RU508004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU508005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP				
RU509001	Sezione VI-B Codice credito.	AN				
RU509003	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA				
RU509004	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU509005	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP				
RU510001	Sezione VI-B Codice credito.	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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 2017 - Credito residuo al 1/1/2017	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, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C8 Con riferimento ai codici A7, A8, C7 il presente rigo deve essere compilato solo se è stato compilato RU002001. Con riferimento ai codici 07, S6, 04, 23, 83 il presente rigo deve essere compilato solo se tali codici sono presenti nei righi da 523 a 530.	
RU512002	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2017 - Credito spettante nel 2017	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, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C8 Con riferimento ai codici A7, A8, C7 il presente rigo deve essere compilato solo se è stato compilato RU002001.	
RU512003	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2017 - Totale	NP		SI	E' uguale alla somma di RU512001 + RU512002. Deve essere maggiore di zero.	
RU512004	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2017 - di cui eccedenza dal 2008 al 2016	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 se col. 2 è diversa da 62, 64, 65 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 2017 - 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 compensazion e con il mod. F24 nell' anno 2017	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 = 700.000 - 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 31/12/2017, 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
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU515001	Sezione VI-C Eccedenza 2017	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.	
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.						
RU516001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazion e con il mod. F24	NP		SI		
RU517001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazion e interna per il versamento delle ritenute	NP		SI		
RU518001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazion e interna per il versamenti IVA	NP		SI		
RU519001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazion e 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 compensazion e con il mod. F24	NP		SI		
RU522001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazion e interna nella presente dichiarazione - per i versamenti ai fini IRES	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU522002	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione e interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva	NP		SI		
RU522003	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione e interna nella presente dichiarazione - Totale	NP		SI		
Sezione VI-C Parte III - Eccedenze 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015						
Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i rigi da 527 a 530, deve essere compilato almeno uno dei rigi da 523 a 526.						
	I controlli indicati nei campi del rigo RU523 si intendono validi per i rigi da RU524 a RU526					
RU523001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA	Vale 2008 o 2009 o 2010 o 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523002	Sezione VI-C Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Se RU523001 vale 2008 il campo può assumere uno dei seguenti valori: da 02 a 04 o 07 o da 09 a 13 o 17 o 24 o 34 o 36 o 38 o da 46 a 48 o 50 o 51 o 53 o 55 o 61, o 63 o 99 o TS o S6. Se RU523001 vale 2009 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 07, 09, TS, S6, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, dal 50 al 51, 53, 55, dal 62 al 65, 74, 75, 99. Se RU523001 vale 2010 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 07, 09, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 99. Se RU523001 vale 2011 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 09, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, dal 50 al 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 99. Se RU523001 vale 2012 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 09, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 83, 99. Se RU523001 vale 2013 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 09, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 83 o 99. Se RU523001 vale 2014 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77 o 99. Se RU523001 vale 2015 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 99, A4, A5, A6.	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 31/12/2016	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2017	NP				
RU523006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	NP			Deve essere uguale a colonna 4 - colonna 5.	
RU524001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU524002	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU524003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU524004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2016	NP				
RU524005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2017	NP				
RU524006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	NP				
RU525001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA				
RU525002	Sezione VI-C Codice credito	AN				
RU525003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU525004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2016	NP				
RU525005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2017	NP				
RU525006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	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 31/12/2016	NP				
RU526005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2017	NP				
RU526006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	NP				

Sezione VI-C Parte IV - Eccedenze 2016

Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i rigi da 523 a 526 deve essere compilato almeno uno dei rigi da 527 a 530.

I controlli indicati nei campi del rigo RU527 si intendono validi per i rigi da RU528 a RU530						
RU527001	Sezione VI-C Codice credito	AN	Vale 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8		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 2017	NP				
RU527005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	NP			Deve essere uguale a colonna 3 - colonna 4.	
RU528001	Sezione VI-C Codice credito	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
RU528002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA				
RU528003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP				
RU528004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2017	NP				
RU528005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	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 2017	NP				
RU529005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	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 2017	NP				
RU530005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2017	NP				

Sezione VI-C Parte V - Eccedenza 2017

Se il rigo RU515001 risulta maggiore di zero, deve essere compilato almeno un rigo da RU531 a RU534. Il controllo è bloccante.

La somma delle colonne 3 dei rigi da RU531 a RU534 di tutti i moduli compilati deve essere uguale all'importo del rigo RU515. Il controllo è bloccante.

I 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, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C8		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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		For mato	Valori Ammessi	Mon o Mod ulo	Controlli	
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	1898	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2		AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
5	Numero record di tipo 'S'	34	9	NU	
6	Numero record di tipo 'T'	43	9	NU	
7	Numero record di tipo 'U'	52	9	NU	
8	Numero record di tipo 'X'	61	9	NU	
Spazio non utilizzato					
9	Filler	70	1828	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
10	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
11	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').