

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello IRAP Persone Fisiche**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP PERSONE FISICHE DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi ai modelli IRAP 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

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

Il record destinato ad accogliere i dati dei modelli IRAP 2007 è il record di tipo "I".

I dati relativi ai modelli IRAP 2007 (come peraltro già avvenuto in relazione ai precedenti anni d'imposta) possono essere inviati all'Agenzia delle Entrate **esclusivamente** con le modalità previste per l'invio dei modelli UNICO 2007.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2007, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2007.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP delle Persone Fisiche** deve essere posto nell'ambito di una fornitura contenente oltre agli altri record, il record di tipo "A", caratterizzato dal campo 3 ("codice fornitura) impostato al valore "UNI07" e il record di tipo "B" previsto per le Persone Fisiche;

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 "I" :

| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89) | | | | | |
|--|--|-----------|----------------|---------|---|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Valori ammessi Controlli bloccanti |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "I" |
| 2 | Codice fiscale del contribuente | 2 | 16 | AN | Impostare sempre |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | Spazio a disposizione dell'utente |
| 5 | Numero di protocollo assegnato da Banche e Poste | 29 | 25 | AN | Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale |
| 6 | Spazio utente | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo produttore software | 74 | 16 | AN | |

RECORD DI TIPO "I" :

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|---------------------|---|
| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
| | | Formato | Valori Ammessi | | |

| SEZ. I - Imprese | | | | | |
|-------------------------|---|----|--|--------------------------------------|-------------------------------------|
| IQ000001 | Maggiori ricavi per adeguamento agli studi si settore | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere superiore a IQ001002 |
| IQ001001 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ001002 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ001003 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ001004 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ001001, IQ001002 o IQ001003 è compilato, IQ001004 è uguale a $IQ001001 + IQ001002 - IQ001003$, altrimenti è pari a IQ001004. Non può essere inferiore a RG002002. |
| IQ002001 | Variazioni delle rimanenze - valori contabili | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ002002 | Variazioni delle rimanenze - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ002003 | Variazioni delle rimanenze - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ002004 | Variazioni delle rimanenze - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ002001, IQ002002 o IQ002003 è compilato, IQ002004 è uguale a $IQ002001 + IQ002002 - IQ002003$, altrimenti è pari a IQ002004 |
| IQ003001 | Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ003002 | Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ003003 | Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ003004 | Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ003001, IQ003002 o IQ003003 è compilato, IQ003004 è uguale a IQ003001 + IQ003002 - IQ003003, altrimenti è pari a IQ003004 |
| IQ004001 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ004002 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ004003 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ004004 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ004001, IQ004002 o IQ004003 è compilato, IQ004004 è uguale a IQ004001 + IQ004002 - IQ004003, altrimenti è pari a IQ004004 |
| IQ005001 | Altri ricavi e proventi - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ005002 | Altri ricavi e proventi - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ005003 | Altri ricavi e proventi - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ005004 | Altri ricavi e proventi - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ005001, IQ005002 o IQ005003 è compilato, IQ005004 è uguale a IQ005001 + IQ005002 - IQ005003, altrimenti è pari a IQ005004 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ006004 | Totale componenti positivi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ001004 + IQ002004 + IQ003004 + IQ004004 + IQ005004 | |
| IQ007000 | Casella opzione produttori agricoli | CB | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ007001 | Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ007002 | Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ007003 | Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ007004 | Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ007001, IQ007002 o IQ007003 è compilato, IQ007004 è uguale a IQ007001 + IQ007002 - IQ007003, altrimenti è pari a IQ007004 |
| IQ008000 | Casella revoca produttori agricoli | CB | | Il dato appare solo sul primo modulo | Il campo è alternativo a IQ007000 |
| IQ008001 | Costi per servizi - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ008002 | Costi per servizi - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ008003 | Costi per servizi - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ008004 | Costi per servizi - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ008001, IQ008002 o IQ008003 è compilato, IQ008004 è uguale a IQ008001 + IQ008002 - IQ008003, altrimenti è pari a IQ008004 |
| IQ009001 | Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ009002 | Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ009003 | Costi per il godimento di beni di terzi - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ009004 | Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ009001, IQ009002 o IQ009003 è compilato, IQ009004 è uguale a IQ009001 + IQ009002 - IQ009003, altrimenti è pari a IQ009004 |
| IQ010001 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ010002 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ010003 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ010004 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ010001, IQ010002 o IQ010003 è compilato, IQ010004 è uguale a IQ010001 + IQ010002 - IQ010003, altrimenti è pari a IQ010004 |
| IQ011001 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ011002 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ011003 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ011004 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ011001, IQ011002 o IQ011003 è compilato, IQ011004 è uguale a IQ011001 + IQ011002 - IQ011003, altrimenti è pari a IQ011004 |
| IQ012001 | Variazioni delle rimanenze - valori contabili | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ012002 | Variazioni delle rimanenze - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ012003 | Variazioni delle rimanenze - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ012004 | Variazioni delle rimanenze - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ012001, IQ012002 o IQ012003 è compilato, IQ012004 è uguale a IQ012001 + IQ012002 - IQ012003, altrimenti è pari a IQ012004 |
| IQ013001 | Oneri diversi di gestione - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ013002 | Oneri diversi di gestione - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ013003 | Oneri diversi di gestione - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ013004 | Oneri diversi di gestione - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ013001, IQ013002 o IQ013003 è compilato, IQ013004 è uguale a IQ013001 + IQ013002 - IQ013003, altrimenti è pari a IQ013004 |
| IQ014001 | Accantonamenti ex artt. 105 e 107 del Tuir - valori contabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ014002 | Accantonamenti ex artt. 105 e 107 del Tuir - in aumento | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ014003 | Accantonamenti ex artt. 105 e 107 del Tuir - in diminuzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ014004 | Accantonamenti ex artt. 105 e 107 del Tuir - valori irap | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se almeno un campo tra IQ014001, IQ014002 o IQ014003 è compilato, IQ014004 è uguale a IQ014001 + IQ014002 - IQ014003, altrimenti è pari a IQ014004 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ015004 | Totale componenti negativi | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ007004 + IQ008004 + IQ009004 + IQ010004 + IQ011004 + IQ012004 + IQ013004 + IQ014004 | |
| IQ016001 | Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ016002 | Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ016003 | Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ016004 | Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ016005 | Deduzioni - Totale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ016001 + IQ016002 + IQ016003 + IQ016004 |
| IQ017004 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ006004 - IQ015004 - IQ016005 | |
| SEZ. II - Soggetti in regime forfetario | | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ018004 | Reddito d'impresa determinato forfetariamente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se presente non può essere inferiore a: RD009001 + RD010002 * 0,15 + RD010003 * 0,25 + RG028003 |
| IQ019004 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ020004 | Interessi passivi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ021001 | Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ021002 | Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ021003 | Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ021004 | Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ021005 | Deduzioni - Totale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ021001 + IQ021002 + IQ021003 + IQ021004 |
| IQ022004 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ018004 + IQ019004 + IQ020004 - IQ021005 | |
| SEZ. III - Produttori agricoli | | | | | |
| IQ023004 | Corrispettivi | NU | | | |
| IQ024004 | Acquisti destinati alla produzione | NU | | | |
| IQ025001 | Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ025002 | Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili | NP | | | |
| IQ025003 | Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro | NP | | | |
| IQ025004 | Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo | NP | | | |
| IQ025005 | Deduzioni - Totale | NP | | | IQ025001 + IQ025002 + IQ025003 + IQ025004 |
| IQ026004 | Valore della produzione netta | NU | | Deve essere uguale a IQ023004 - IQ024004 - IQ025005 | |
| SEZ. IV - Esercenti arti e professioni | | | | | |
| IQ027001 | Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica (di cui per adeguamento agli studi di settore) | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere superiore a IQ027002 |
| IQ027002 | Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se RE005001 vale 0 deve essere uguale a RE002001 + RE003002 - RE003001 + RE004002 + RE005003 altrimenti deve essere non superiore a RE002001 + RE003002 - RE003001 + RE004002 + RE005003 Tale controllo si attiva anche qualora non venga impostato alcun campo IQ |
| IQ028004 | Costi inerenti all'attività esercitata | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ029001 | Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ029002 | Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ029003 | Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ029004 | Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ029005 | Deduzioni - Totale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ029001 + IQ029002 + IQ029003 + IQ029004 |
| IQ030004 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ027002 - IQ028004 - IQ029005 | |
| SEZ. V - Esercenti arti e professioni in regime forfetario Irpef | | | | | |
| IQ031004 | Reddito di lavoro autonomo determinato forfetariamente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se RE003001 vale 0 deve essere uguale a RE024002 altrimenti deve essere pari a RE024002 - RE003001 - Tale controllo si attiva anche qualora non venga impostato alcun campo IQ |
| IQ032004 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ033004 | Interessi passivi | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ034001 | Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ034002 | Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ034003 | Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ034004 | Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ034005 | Deduzioni - Totale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ034001 + IQ034002 + IQ034003 + IQ034004 |
| IQ035004 | Valore della produzione netta | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ031004 + IQ032004 + IQ033004 - IQ034005 | |
| SEZ. VI - Valore della produzione netta | | | | | |
| IQ036001 | Valore della produzione di rigo IQ17 | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ017004 | |
| IQ036002 | Valore della produzione di rigo IQ17 - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ036003 | Valore della produzione di rigo IQ17 - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ036001-IQ036002 |
| IQ037001 | Valore della produzione di rigo IQ22 | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ022004 | |
| IQ037002 | Valore della produzione di rigo IQ22 - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ037003 | Valore della produzione di rigo IQ22 - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ037001-IQ037002 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ038001 | Valore della produzione di rigo IQ26 | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale alla somma dei soli importi positivi riportati al campo IQ026004 dei 2 eventuali moduli (agriturismo ed attività agricola) |
| IQ038002 | Valore della produzione di rigo IQ26 - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ038003 | Valore della produzione di rigo IQ26 - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ038001-IQ038002 |
| IQ039001 | Valore della produzione di rigo IQ30 | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ030004 | |
| IQ039002 | Valore della produzione di rigo IQ30 - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ039003 | Valore della produzione di rigo IQ30 - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ039001-IQ039002 |
| IQ040001 | Valore della produzione di rigo IQ35 | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ035004 | |
| IQ040002 | Valore della produzione di rigo IQ35 - estero | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ040003 | Valore della produzione di rigo IQ35 - Italia | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | IQ040001-IQ040002 |
| IQ041001 | Totale valore della produzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IQ036001, IQ037001, IQ038001, IQ039001, IQ040001) | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ041002 | Totale valore della produzione - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. | Sommare i soli positivi (IQ036002, IQ037002, IQ038002, IQ039002, IQ040002) |
| IQ041003 | Totale valore della produzione - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo Sommare i soli positivi (IQ036003, IQ037003, IQ038003, IQ039003, IQ040003) | |
| IQ042003 | Quota del valore della produzione attribuita da GEIE | NU | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ043001 | Ulteriore deduzione - quota GEIE | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ043002 | Ulteriore deduzione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Se IQ042003 è presente IQ043001 + IQ043002 non superiore a 8000; altrimenti IQ043002 non superiore a 8000; |
| IQ044002 | Deduzione per lavoro dipendente | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere superiore a 10000 |
| IQ045001 | Deduzione per incremento base occupazionale - base | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ045002 | Deduzione per incremento base occupazionale - Art. 87 par.3 lett. C) | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere superiore all'importo di IQ045001 per 3 meno IQ045001 |
| IQ045003 | Deduzione per incremento base occupazionale - Art. 87 par.3 lett. A) | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non può essere superiore all'importo di IQ045001 per 5 meno IQ045001 |
| IQ045004 | Deduzione per incremento base occupazionale | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Deve essere uguale a IQ045001 + IQ045002 + IQ045003 |
| IQ046002 | Deduzione per ricercatori | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---------------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ047002 | Valore della produzione netta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ041003 - IQ043002 - IQ044002 - IQ045004 - IQ046002 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; | Deve essere uguale a IQ048002 + IQ049002 |
| IQ048002 | Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ049002 | Importo soggetto ad altre aliquote | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| SEZ. VII - Ripartizione della base imponibile e dell'imposta | | | | | |
| IQ050001 | Ammontare complessivo delle retribuzioni - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ050002 | Ammontare complessivo delle retribuzioni - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ051001 | Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Estero | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ051002 | Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Italia | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| I controlli pervisti nel rigo IQ069 devono intendersi ripetuti sino al rigo IQ089 | | | | | |
| IQ069001 | Codice regione | NP | Valori ammessi: da 1 a 21 | | Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IQ069 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ069002 | Valore della produzione | NU | | Se IQ069005 = CR il campo non deve essere impostato | La somma dei valori POSITIVI da IQ069 a IQ089 per tutti i moduli deve essere uguale a IQ047002; La somma dei valori NEGATIVI da IQ069 a IQ089 per tutti i moduli deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IQ036003 a IQ040003 e IQ026004 dell'eventuale secondo modulo se assume valore negativo |
| IQ069003 | Riduzione | NP | | Se IQ069005 = CR il campo non deve essere impostato | Presente solo se IQ069002 è positivo; Non superiore a IQ069002 |
| IQ069004 | Base imponibile | NU | | Se IQ069005 = CR il campo non deve essere impostato | E' uguale a IQ069002 - IQ069003, solo se IQ042003 è uguale a zero. |
| IQ069005 | Agevolazioni regionali | AN | | Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IQ069001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ069006 | Aliquota | PC | | Se IQ069005 = CR il campo non deve essere impostato. Se IQ069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 1,9; 4,25 ovvero 2,9;5,25 qualora IQ069001 vale 1, 5, 8, 12 o 16; e tutte le aliquote previste dalla tabella delle agevolazioni regionali per la regione indicata in colonna 001. Se IQ069005 vale 'XX' allora IQ069006 deve assumere un valore diverso da 1,9 e 4,25 (ovvero 2,9 e 5,25) | Campo obbligatorio se IQ069004 > 0 in caso contrario vale 0. |
| IQ069007 | Imposta | NU | | Se IQ069005=CR il dato deve essere negativo | Se IQ069005 è diverso da 'CR' vale $IQ069004 * IQ069006 / 100$ |
| IQ070001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ070002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ070003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ070004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ070005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ070006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ070007 | Imposta | NU | | | |
| IQ071001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ071002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ071003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ071004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ071005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ071006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ071007 | Imposta | NU | | | |
| IQ072001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ072002 | Valore della produzione | NU | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ072003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ072004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ072005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ072006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ072007 | Imposta | NU | | | |
| IQ073001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ073002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ073003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ073004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ073005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ073006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ073007 | Imposta | NU | | | |
| IQ074001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ074002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ074003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ074004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ074005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ074006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ074007 | Imposta | NU | | | |
| IQ075001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ075002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ075003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ075004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ075005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ075006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ075007 | Imposta | NU | | | |
| IQ076001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ076002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ076003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ076004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ076005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ076006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ076007 | Imposta | NU | | | |
| IQ077001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ077002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ077003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ077004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ077005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ077006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ077007 | Imposta | NU | | | |
| IQ078001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ078002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ078003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ078004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ078005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ078006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ078007 | Imposta | NU | | | |
| IQ079001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ079002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ079003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ079004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ079005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ079006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ079007 | Imposta | NU | | | |
| IQ080001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ080002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ080003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ080004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ080005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ080006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ080007 | Imposta | NU | | | |
| IQ081001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ081002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ081003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ081004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ081005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ081006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ081007 | Imposta | NU | | | |
| IQ082001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ082002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ082003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ082004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ082005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ082006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ082007 | Imposta | NU | | | |
| IQ083001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ083002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ083003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ083004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ083005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ083006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ083007 | Imposta | NU | | | |
| IQ084001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ084002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ084003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ084004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ084005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ084006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ084007 | Imposta | NU | | | |
| IQ085001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ085002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ085003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ085004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ085005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ085006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ085007 | Imposta | NU | | | |
| IQ086001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ086002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ086003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ086004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ086005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ086006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ086007 | Imposta | NU | | | |
| IQ087001 | Codice regione | NP | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ087002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ087003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ087004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ087005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ087006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ087007 | Imposta | NU | | | |
| IQ088001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ088002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ088003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ088004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ088005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ088006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ088007 | Imposta | NU | | | |
| IQ089001 | Codice regione | NP | | | |
| IQ089002 | Valore della produzione | NU | | | |
| IQ089003 | Riduzione | NP | | | |
| IQ089004 | Base imponibile | NU | | | |
| IQ089005 | Agevolazioni regionali | AN | | | |
| IQ089006 | Aliquota | PC | | | |
| IQ089007 | Imposta | NU | | | |
| SEZ. VIII - Dati concernenti il versamento dell'imposta | | | | | |
| IQ090001 | Totale Imposta | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Sommare da IQ069007 a IQ089007 |
| IQ091001 | Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ092001 | Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24 | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ093001 | Acconti versati (di cui sospesi) | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | Non deve essere superiore a IQ093002 |
| IQ093002 | Acconti versati | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|--------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | |
| IQ094001 | Importo a debito | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale a IQ090001 - IQ091001 + IQ092001 - IQ093002, se il risultato è positivo; altrimenti è zero |
| IQ095001 | Importo a credito | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | E' uguale a IQ090001 - IQ091001 + IQ092001 - IQ093002, se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero |
| SEZ. IX - Dati rilevanti per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti | | | | | |
| IQ096001 | Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ097001 | Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ098001 | Importo accreditabile | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| SEZ. X - Rideterminazione dell'acconto dovuto | | | | | |
| IQ099001 | Valore della produzione rideterminato | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ099002 | Imposta rideterminata | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| IQ099003 | Acconto rideterminato | NP | | Il dato appare solo sul primo modulo | |
| Ultimi tre caratteri di controllo | | | | | |
| 1 | Filler | 1898 | | 1 AN | Vale sempre "A" |
| 2 | Filler | 1899 | | 2 AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |