

ALLEGATO B

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello IRAP Società di Persone**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP SOCIETA' DI PERSONE 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 2006 è il record di tipo "I".

I dati relativi ai modelli IRAP 2006 (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 2006.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2006, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2006.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP delle Società di Persone** 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 "U5006" e il record di tipo "B" previsto per le Società di Persone;

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": DATI IRAP SOCIETA' DI PERSONE

N.B. I codici identificativi dei campi contabili del tipo record "IRAP" sono identificati dal prefisso "IP", in luogo del prefisso "IQ" (identificativo del quadro IRAP), per differenziare tali codici da quelli dei relativi campi degli altri quadri "IRAP"

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

QUADRO IP - Determinazione dell'imposta

SEZ. I - Società commerciali e finanziarie

IP000001	Maggiori ricavi per adeguamento agli studi di settore	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere superiore a IQ001002
IP001001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP001002	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP001003	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		
IP001004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP001001, IP001002 o IP001003 è compilato, IP001004 è uguale a IP001001 + IP001002 - IP001003, altrimenti è pari a IP001004
IP002001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP002002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP002003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP002004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP002001, IP002002 o IP002003 è compilato, IP002004 è uguale a IP002001 + IP002002 - IP002003, altrimenti è pari a IP002004
IP003001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP003002	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP003003	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP003004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP003001, IP003002 o IP003003 è compilato, IP003004 è uguale a IP003001 + IP003002 - IP003003, altrimenti è pari a IP003004

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP004001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004002	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004003	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP004001, IP004002 o IP004003 è compilato, IP004004 è uguale a IP004001 + IP004002 - IP004003, altrimenti è pari a IP004004
IP005001	Altri ricavi e proventi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP005002	Altri ricavi e proventi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP005003	Altri ricavi e proventi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP005004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP005001, IP005002 o IP005003 è compilato, IP005004 è uguale a IP005001 + IP005002 - IP005003, altrimenti è pari a IP005004
IP006001	Interessi attivi e valori assimilati - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP006002	Interessi attivi e valori assimilati - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP006003	Interessi attivi e valori assimilati - 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		
IP006004	Interessi attivi e valori assimilati - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP006001, IP006002 o IP006003 è compilato, IP006004 è uguale a IP006001 + IP006002 - IP006003, altrimenti è pari a IP006004
IP007001	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP007002	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP007003	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP007004	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP007001, IP007002 o IP007003 è compilato, IP007004 è uguale a IP007001 + IP007002 - IP007003, altrimenti è pari a IP007004
IP008001	Profitti da operazioni finanziarie - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP008002	Profitti da operazioni finanziarie - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP008003	Profitti da operazioni finanziarie - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP008004	Profitti da operazioni finanziarie - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP008001, IP008002 o IP008003 è compilato, IP008004 è uguale a IP008001 + IP008002 - IP008003, altrimenti è pari a IP008004

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP009004	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IP001004 + IP002004 + IP003004 + IP004004 + IP005004 + IP006004 + IP007004 + IP008004	
IP010000	Casella opzione produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010001	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010002	Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010003	Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP010001, IP010002 o IP010003 è compilato, IP010004 è uguale a IP010001 + IP010002 - IP010003, altrimenti è pari a IP010004
IP011000	Casella revoca produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	Il campo è alternativo a IP010000
IP011001	Costi per servizi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP011002	Costi per servizi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP011003	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		
IP011004	Costi per servizi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP011001, IP011002 o IP011003 è compilato, IP011004 è uguale a IP011001 + IP011002 - IP011003, altrimenti è pari a IP011004
IP012001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP012002	Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP012003	Costi per il godimento di beni di terzi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP012004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP012001, IP012002 o IP012003 è compilato, IP012004 è uguale a IP012001 + IP012002 - IP012003, altrimenti è pari a IP012004
IP013001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP013002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP013003	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP013004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP013001, IP013002 o IP013003 è compilato, IP013004 è uguale a IP013001 + IP013002 - IP013003, altrimenti è pari a IP013004

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP014001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP014002	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP014003	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP014004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP014001, IP014002 o IP014003 è compilato, IP014004 è uguale a IP014001 + IP014002 - IP014003, altrimenti è pari a IP014004
IP015001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP015002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP015003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP015004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP015001, IP015002 o IP015003 è compilato, IP015004 è uguale a IP015001 + IP015002 - IP015003, altrimenti è pari a IP015004
IP016001	Oneri diversi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP016002	Oneri diversi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP016003	Oneri diversi di gestione - 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		
IP016004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP016001, IP016002 o IP016003 è compilato, IP016004 è uguale a IP016001 + IP016002 - IP016003, altrimenti è pari a IP016004
IP017001	Accantonamenti deducibili - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP017002	Accantonamenti deducibili - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP017003	Accantonamenti deducibili - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP017004	Accantonamenti deducibili - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP017001, IP017002 o IP017003 è compilato, IP017004 è uguale a IP017001 + IP017002 - IP017003, altrimenti è pari a IP017004
IP018001	Interessi passivi ed oneri assimilati - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP018002	Interessi passivi ed oneri assimilati - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP018003	Interessi passivi ed oneri assimilati - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP018004	Interessi passivi ed oneri assimilati - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP018001, IP018002 o IP018003 è compilato, IP018004 è uguale a IP018001 + IP018002 - IP018003, altrimenti è pari a IP018004
IP019001	Perdite da operazioni finanziarie - valori contabili	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		
IP019002	Perdite da operazioni finanziarie - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP019003	Perdite da operazioni finanziarie - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP019004	Perdite da operazioni finanziarie - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP019001, IP019002 o IP019003 è compilato, IP019004 è uguale a IP019001 + IP019002 - IP019003, altrimenti è pari a IP019004
IP020004	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IP010004 + IP011004 + IP012004 + IP013004 + IP014004 + IP015004 + IP016004 + IP017004 + IP018004 + IP019004	
IP021001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021004	Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021005	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP021001 + IP021002 + IP021003 + IP021004

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP022004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IP009004 - IP020004 - IP021005	
SEZ. II - Società semplici in regime forfetario					
IP023004	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se presente non può essere inferiore a: RD008001 + RD009002 * 0,15 + RD009003 * 0,25
IP024004	Retribuzioni, compensi e altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP025004	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP026001	Deduzioni - contributi assicurazioni infortuni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP026002	Deduzioni - spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP026003	Deduzioni - contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP026004	Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP026005	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP026001 + IP026002 + IP026003 + IP026004
IP027004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo e deve essere uguale a IP023004 + IP024004 + IP025004 - IP026005	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
SEZ. III - Società esercenti attività agricola					
IP028004	Corrispettivi	NP			
IP029004	Acquisti destinati alla produzione	NP			
IP030001	Deduzioni - contributi assicurazioni infortuni	NP			
IP030002	Deduzioni - spese apprendisti e disabili	NP			
IP030003	Deduzioni - contratti formazione lavoro	NP			
IP030004	Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo	NP			
IP030005	Deduzioni - Totale	NP			E' uguale a IP030001 + IP030002 + IP030003 + IP030004
IP031004	Valore della produzione netta	NU		Deve essere uguale a IP028004 - IP029004 - IP030005	
SEZ. IV - Società semplici ed associazioni esercenti arti e professioni					
IP032001	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 IQ032002
IP032002	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se RE004001 vale 0 deve essere uguale a RE002001 + RE003002 - RE003001 + RE004003 altrimenti deve essere non superiore a RE002001 + RE003002 - RE003001 + RE004003 Tale controllo si attiva anche qualora non venga impostato alcun campo IP
IP033004	Costi inerenti all'attività esercitata	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		
IP034001	Deduzioni - contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP034002	Deduzioni - spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP034003	Deduzioni - contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP034004	Deduzioni - di cui personale addetto alla ricerca e sviluppo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP034005	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP034001 + IP034002 + IP034003 + IP034004
IP035004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP032002 - IP033004 - IP034005	
SEZ. V - Valore della produzione					
IP036001	Valore della produzione di rigo IP22	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IP022004	
IP036002	Valore della produzione di rigo IP22 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP036003	Valore della produzione di rigo IP22 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP036001 - IP036002
IP037001	Valore della produzione di rigo IP27	NU		Il dato appare solo sul primo modulo Deve essere uguale a IP027004	
IP037002	Valore della produzione di rigo IP27- estero	NU		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		
IP037003	Valore della produzione di rigo IP27 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP037001 - IP037002
IP038001	Valore della produzione di rigo IP31	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma dei soli importi positivi riportati al campo IP031004 dei 2 eventuali moduli (agriturismo ed attività agricola)
IP038002	Valore della produzione di rigo IP31 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP038003	Valore della produzione di rigo IP31 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP038001 - IP038002
IP039001	Valore della produzione di rigo IP35	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP035004	
IP039002	Valore della produzione di rigo IP35 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP039003	Valore della produzione di rigo IP35 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP039001 - IP039002
IP040001	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IP036001, IP037001, IP038001, IP039001)	
IP040002	Totale valore produzione - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	Sommare i soli positivi (IP036002, IP037002, IP038002, IP039002)
IP040003	Totale valore delle produzione - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Sommare i soli positivi (IP036003, IP037003, IP038003, IP039003)	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP041003	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP042001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP042002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se IP041003 è presente IP042001 + IP042002 non superiore 8000; altrimenti IP042002 non superiore a 8000
IP043002	Deduzione per lavoro dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere superiore a 10000
IP044001	Deduzione per incremento base occupazionale - base	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP044002	Deduzione per incremento base occupazionale - Art. 87 par.3 lett. C)	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP044003	Deduzione per incremento base occupazionale - Art. 87 par.3 lett. A)	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP044004	Deduzione per incremento base occupazionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Deve essere uguale a IP044001 + IP044002 + IP044003
IP045002	Deduzione per ricercatori	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP046002	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IP040003 - IP042002 - IP043002 - IP044004 - IP045002 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0.	Deve essere uguale a IP047002 + IP048002
IP047002	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	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		
IP048002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
Quadro IQ - Ripartizione della base imponibile e dell'Imposta - sez. VI					
IP049001	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP049002	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP050001	Estensione complessiva in metri quadri - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP050002	Estensione complessiva in metri quadri - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
I controlli pervisti nel rigo IP069 devono intendersi ripetuti sino al rigo IP089					
IP069001	Codice regione	NP		Valori ammessi: da 1 a 21	Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IP069
IP069002	Valore della produzione	NU		Se IP069005 = CR il campo non deve essere impostato	La somma dei valori POSITIVI da IP069 a IP089 per tutti i moduli deve essere uguale a IP046002; La somma dei valori NEGATIVI da IP069 a IP089 per tutti i moduli deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IP036003 a IP039003 e IP031004 dell'eventuale secondo modulo se assume valore negativo
IP069003	Riduzione	NP		Se IP069005 = CR il campo non deve essere impostato	Presente solo se IP069002 è positivo; Non superiore a IP069002
IP069004	Base imponibile	NU		Se IP069005 = CR il campo non deve essere impostato	E' uguale a IP069002 - IP069003, solo se IP041003 è uguale a zero

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP069005	Agevolazioni regionali	AN			Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IP069001
IP069006	Aliquota	PC		Se IP069005 = CR il campo non deve essere impostato	Campo obbligatorio se IP069004 > 0 in caso contrario vale 0; se IP069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 1,9; 4,25; e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali; se IP069005 vale 'XX' allora IP069006 deve assumere un valore diverso da 1,9 e 4,25
IP069007	Imposta	NU		Se IP069005=CR il dato deve essere negativo	Se IP069005 è diverso da 'CR' vale $IP069004 * IP069006 / 100$
IP070001	Codice regione	NP			
IP070002	Valore della produzione	NU			
IP070003	Riduzione	NP			
IP070004	Base imponibile	NU			
IP070005	Agevolazioni regionali	AN			
IP070006	aliquota	PC			
IP070007	Imposta	NU			
IP071001	Codice regione	NP			
IP071002	Valore della produzione	NU			
IP071003	Riduzione	NP			
IP071004	Base imponibile	NU			
IP071005	Agevolazioni regionali	AN			
IP071006	Aliquota	PC			
IP071007	Imposta	NU			
IP072001	Codice regione	NP			
IP072002	Valore della produzione	NU			
IP072003	Riduzione	NP			
IP072004	Base imponibile	NU			
IP072005	Agevolazioni regionali	AN			
IP072006	Aliquota	PC			
IP072007	Imposta	NU			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP073001	Codice regione	NP			
IP073002	Valore della produzione	NU			
IP073003	Riduzione	NP			
IP073004	Base imponibile	NU			
IP073005	Agevolazioni regionali	AN			
IP073006	Aliquota	PC			
IP073007	Imposta	NU			
IP074001	Codice regione	NP			
IP074002	Valore della produzione	NU			
IP074003	Riduzione	NP			
IP074004	Base imponibile	NU			
IP074005	Agevolazioni regionali	AN			
IP074006	Aliquota	PC			
IP074007	Imposta	NU			
IP075001	Codice regione	NP			
IP075002	Valore della produzione	NU			
IP075003	Riduzione	NP			
IP075004	Base imponibile	NU			
IP075005	Agevolazioni regionali	AN			
IP075006	Aliquota	PC			
IP075007	Imposta	NU			
IP076001	Codice regione	NP			
IP076002	Valore della produzione	NU			
IP076003	Riduzione	NP			
IP076004	Base imponibile	NU			
IP076005	Agevolazioni regionali	AN			
IP076006	Aliquota	PC			
IP076007	Imposta	NU			
IP077001	Codice regione	NP			
IP077002	Valore della produzione	NU			
IP077003	Riduzione	NP			
IP077004	Base imponibile	NU			
IP077005	Agevolazioni regionali	AN			
IP077006	Aliquota	PC			
IP077007	Imposta	NU			
IP078001	Codice regione	NP			
IP078002	Valore della produzione	NU			
IP078003	Riduzione	NP			
IP078004	Base imponibile	NU			
IP078005	Agevolazioni regionali	AN			
IP078006	Aliquota	PC			
IP078007	Imposta	NU			
IP079001	Codice regione	NP			
IP079002	Valore della produzione	NU			
IP079003	Riduzione	NP			
IP079004	Base imponibile	NU			
IP079005	Agevolazioni regionali	AN			
IP079006	Aliquota	PC			
IP079007	Imposta	NU			
IP080001	Codice regione	NP			
IP080002	Valore della produzione	NU			
IP080003	Riduzione	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP080004	Base imponibile	NU			
IP080005	Agevolazioni regionali	AN			
IP080006	Aliquota	PC			
IP080007	Imposta	NU			
IP081001	Codice regione	NP			
IP081002	Valore della produzione	NU			
IP081003	Riduzione	NP			
IP081004	Base imponibile	NU			
IP081005	Agevolazioni regionali	AN			
IP081006	Aliquota	PC			
IP081007	Imposta	NU			
IP082001	Codice regione	NP			
IP082002	Valore della produzione	NU			
IP082003	Riduzione	NP			
IP082004	Base imponibile	NU			
IP082005	Agevolazioni regionali	AN			
IP082006	Aliquota	PC			
IP082007	Imposta	NU			
IP083001	Codice regione	NP			
IP083002	Valore della produzione	NU			
IP083003	Riduzione	NP			
IP083004	Base imponibile	NU			
IP083005	Agevolazioni regionali	AN			
IP083006	Aliquota	PC			
IP083007	Imposta	NU			
IP084001	Codice regione	NP			
IP084002	Valore della produzione	NU			
IP084003	Riduzione	NP			
IP084004	Base imponibile	NU			
IP084005	Agevolazioni regionali	AN			
IP084006	Aliquota	PC			
IP084007	Imposta	NU			
IP085001	Codice regione	NP			
IP085002	Valore della produzione	NU			
IP085003	Riduzione	NP			
IP085004	Base imponibile	NU			
IP085005	Agevolazioni regionali	AN			
IP085006	Aliquota	PC			
IP085007	Imposta	NU			
IP086001	Codice regione	NP			
IP086002	Valore della produzione	NU			
IP086003	Riduzione	NP			
IP086004	Base imponibile	NU			
IP086005	Agevolazioni regionali	AN			
IP086006	Aliquota	PC			
IP086007	Imposta	NU			
IP087001	Codice regione	NP			
IP087002	Valore della produzione	NU			
IP087003	Riduzione	NP			
IP087004	Base imponibile	NU			
IP087005	Agevolazioni regionali	AN			
IP087006	Aliquota	PC			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP087007	Imposta	NU			
IP088001	Codice regione	NP			
IP088002	Valore della produzione	NU			
IP088003	Riduzione	NP			
IP088004	Base imponibile	NU			
IP088005	Agevolazioni regionali	AN			
IP088006	Aliquota	PC			
IP088007	Imposta	NU			
IP089001	Codice regione	NP			
IP089002	Valore della produzione	NU			
IP089003	Riduzione	NP			
IP089004	Base imponibile	NU			
IP089005	Agevolazioni regionali	AN			
IP089006	Aliquota	PC			
IP089007	Imposta	NU			
SEZ. VII - Dati concernenti il versamento dell'imposta					
IP090001	Totale imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' la somma degli importi riportati a col. 7 dei righe da IP69 a IP89
IP091001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP092001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP093001	Acconti versati (di cui sospesi)	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere superiore a IP093002
IP093002	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP094001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP090001 - IP091001 + IP092001 - IP093002, se il risultato è positivo; altrimenti è zero

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP095001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP090001 - IP091001 + IP092001 - IP093002, se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero
CARATTERI DI CONTROLLO DEL RECORD					
CAMPO	DESCRIZIONE			CONFIGURAZIONE	VALORI AMMESSI
	Spazio non utilizzato				
10	Filler	1890		8 AN	Impostare a spazi
Caratteri di controllo del record					
CAMPO	DESCRIZIONE			CONFIGURAZIONE	VALORI AMMESSI
11	Filler	1898		1 AN	Impostare al valore "A"
12	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D'e '0à (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').