

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 2004 è il record di tipo "I".

I dati relativi ai modelli IRAP 2004 (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 2004.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2004, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2004.

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 "UNI04" 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	Impostare sempre

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		
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. I Imprese					
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	
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
IQ002001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	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		
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	
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	

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

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

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
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	
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. 70 e 73 del Tuir - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ014002	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ014003	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ014004	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 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 - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ016001 + IQ016002 + IQ016003
IQ017004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ006004 - IQ015004 - IQ016004	
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. II Imprese in regime forfetario					
IQ018004	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
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	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ021004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ021001 + IQ021002 + IQ021003
IQ022004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ018004 + IQ019004 + IQ020004 - IQ021004	
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. III Produttori agricoli					
IQ023004	Corrispettivi	NP			
IQ024004	Acquisti destinati alla produzione	NP			
IQ025001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP			
IQ025002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP			
IQ025003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP			
IQ025004	Deduzioni - Totale	NP			IQ025001 + IQ025002 + IQ025003
IQ026004	Valore della produzione netta	NU		Deve essere uguale a IQ023004 - IQ024004 - IQ025004	
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. IV Esercenti arti e professioni					
IQ027004	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se RE004001 vale 0 deve essere uguale a RE002001 + RE002002 + RE003002 - RE003001 + RE004003 - RE004002 altrimenti deve essere non superiore a RE002001 + RE002002 + RE003002 - RE003001 + RE004003 - RE004002 Tale controllo si attiva anche qualora non venga impostato alcun campo IQ

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
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	
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 - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ029001 + IQ029002 + IQ029003
IQ030004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ027004 - IQ028004 - IQ029004	
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. V Es. arti e professioni forfet.					
IQ031004	Reddito di lavoro autonomo determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ032004	Costo del personale dipendente, dei compensi ai collaboratori coordinati e continuativi ed altri	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	
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 - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ034001 + IQ034002 + IQ034003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ035004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ031004 + IQ032004 + IQ033004 - IQ034004	
Quadro IQ - Valore della produzione netta - sez. VI					
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
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

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

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
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 7500; altrimenti IQ043002 non superiore a 7500;
IQ044002	Deduzione emersione dal sommerso	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ045002	Deduzione per lavoro dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere superiore a 10000
IQ046002	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IQ041003 - IQ043002 - IQ044002 - IQ045002 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0;	Deve essere uguale a IQ047002 + IQ048002
IQ047002	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ048002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
Quadro IQ - Ripartizione della base imponibile e dell'Imposta - sez. VII					
IQ049001	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ049002	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ050001	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ050002	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Italia	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		
I controlli previsti 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
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 IQ046002; 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	Campo obbligatorio se IQ069004 > 0 in caso contrario vale 0; Se IQ069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 4,25; 1,9 e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali; se IQ069005 vale 'XX' allora IQ069006 deve assumere un valore diverso da 1,9 e 4,25
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			
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			

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

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

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ089003	Riduzione	NP			
IQ089004	Base imponibile	NU			
IQ089005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ089006	Aliquota	PC			
IQ089007	Imposta	NU			
Quadro IQ - versamento dell'Imposta - sez. VII					
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	
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
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. VIII					
IQ096001	Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati in deducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ097001	Interessi passivi e altri oneri finanziari in deducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ098001	Importo accreditabile	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		
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').