

ALLEGATO C

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

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP SOCIETA' DI CAPITALI 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 2005 è il record di tipo "I".

I dati relativi ai modelli IRAP 2005 (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 2005.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2005, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2005.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP delle Società di Capitali** sarà 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 "U6005" e il record di tipo "B" previsto per le Società di Capitali;

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 assegato 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": DATI IRAP SOCIETA' DI CAPITALI

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

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

IC000001	Codice identificativo del soggetto	NP	Valori ammessi: da 1 a 10	Il dato appare solo sul primo modulo	
IC000002	Maggiori ricavi per adeguamento agli studi di settore di cui al rigo IQ1 col. 2	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non può essere superiore a IC001002

SEZ. I - Imprese industriali e commerciali

IC001001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC001002	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC001003	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		
IC001004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC001001 + IC001002 - IC001003
IC002001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC002002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC002003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC002004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC002001 + IC002002 - IC002003
IC003001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC003002	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC003003	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC003004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC003001 + IC003002 - IC003003
IC004001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC004002	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC004003	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC004004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC004001 + IC004002 - IC004003
IC005001	Altri ricavi e proventi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC005002	Altri ricavi e proventi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC005003	Altri ricavi e proventi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC005004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC005001 + IC005002 - IC005003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC006004	Totale componenti positivi Sez I	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC001004 + IC002004 + IC003004 + IC004004 + IC005004	
IC007001	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC007002	Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC007003	Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC007004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC007001 + IC007002 - IC007003
IC008001	Costi per servizi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC008002	Costi per servizi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC008003	Costi per servizi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC008004	Costi per servizi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC008001 + IC008002 - IC008003
IC009001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC009002	Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC009003	Costi per il godimento di beni di terzi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC009004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC009001 + IC009002 - IC009003
IC010001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC010002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC010003	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC010004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC010001 + IC010002 - IC010003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC011001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC011002	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC011003	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC011004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC011001 + IC011002 - IC011003
IC012001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC012002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC012003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC012004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC012001 + IC012002 - IC012003
IC013001	Ammortamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC013002	Ammortamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC013003	Ammortamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC013004	Ammortamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC013001 + IC013002 - IC013003
IC014001	Oneri diversi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC014002	Oneri diversi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC014003	Oneri diversi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC014004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC014001 + IC014002 - IC014003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC015004	Totale componenti negativi Sez I	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC007004 + IC008004 + IC009004 + IC010004 + IC011004 + IC012004 + IC013004 + IC014004	
IC016004	Società cooperative edilizie e consorzi di garanzia fidi - Retribuzioni ed altri compensi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo.	
SEZ. II - Banche e altri soggetti finanziari					
IC017001	Interessi attivi e proventi assimilati - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC017002	Interessi attivi e proventi assimilati - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC017003	Interessi attivi e proventi assimilati - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC017004	Interessi attivi e proventi assimilati - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC017001 + IC017002 - IC017003
IC018001	Proventi da quote in fondi comuni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC018002	Proventi da quote in fondi comuni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC018003	Proventi da quote in fondi comuni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC018004	Proventi da quote in fondi comuni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC018001 + IC018002 - IC018003
IC019001	Commissioni attive - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC019002	Commissioni attive - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC019003	Commissioni attive - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC019004	Commissioni attive - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC019001 + IC019002 - IC019003
IC020001	Profitti 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		
IC020002	Profitti da operazioni finanziarie - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC020003	Profitti da operazioni finanziarie - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC020004	Profitti da operazioni finanziarie - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC020001 + IC020002 - IC020003
IC021001	Riprese di valore su crediti verso la clientela - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC021002	Riprese di valore su crediti verso la clientela - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC021003	Riprese di valore su crediti verso la clientela - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC021004	Riprese di valore su crediti verso la clientela - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC021001 + IC021002 - IC021003
IC022001	Altri proventi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC022002	Altri proventi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC022003	Altri proventi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC022004	Altri proventi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC022001 + IC022002 - IC022003
IC023004	Totale componenti positivi Sez II	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC017004 + IC018004 + IC019004 + IC020004 + IC021004 + IC022004	
IC024001	Interessi passivi e oneri assimilati - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC024002	Interessi passivi e oneri assimilati - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC024003	Interessi passivi e oneri assimilati - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC024004	Interessi passivi e oneri assimilati - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC024001 + IC024002 - IC024003
IC025001	Commissioni passive - 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		
IC025002	Commissioni passive - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC025003	Commissioni passive - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC025004	Commissioni passive - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC025001 + IC025002 - IC025003
IC026001	Perdite da operazioni finanziarie - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC026002	Perdite da operazioni finanziarie - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC026003	Perdite da operazioni finanziarie - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC026004	Perdite da operazioni finanziarie - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC026001 + IC026002 - IC026003
IC027001	Spese amministrative - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC027002	Spese amministrative - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC027003	Spese amministrative - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC027004	Spese amministrative - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC027001 + IC027002 - IC027003
IC028001	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC028002	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC028003	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC028004	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC028001 + IC028002 - IC028003
IC029001	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC029002	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC029003	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC029004	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC029001 + IC029002 - IC029003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC030001	Accantonamenti per rischi su crediti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC030002	Accantonamenti per rischi su crediti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC030003	Accantonamenti per rischi su crediti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC030004	Accantonamenti per rischi su crediti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC030001 + IC030002 - IC030003
IC031001	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC031002	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC031003	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC031004	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC031001 + IC031002 - IC031003
IC032001	Altri oneri di gestione - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC032002	Altri oneri di gestione - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC032003	Altri oneri di gestione - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC032004	Altri oneri di gestione - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC032001 + IC032002 - IC032003
IC033001	Accantonamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC033002	Accantonamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC033003	Accantonamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC033004	Accantonamenti deducibili (artt. 105 e 107 del Tuir) - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC033001 + IC033002 - IC033003
IC034001	Costi per servizi di elaborazione dati - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC034002	Costi per servizi di elaborazione dati - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC034003	Costi per servizi di elaborazione dati - Variazioni 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		
IC034004	Costi per servizi di elaborazione dati - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC034001 + IC034002 - IC034003
IC035001	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC035002	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC035003	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC035004	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC035001 + IC035002 - IC035003
IC036004	Totale componenti negativi Sez II	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC024004 + IC025004 + IC026004 + IC027004 + IC028004 + IC029004 + IC030004 + IC031004 + IC032004 + IC033004 + IC034004 + IC035004	
SEZ. III - Imprese di assicurazione					
IC037001	Premi - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC037002	Premi - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC037003	Premi - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC037004	Premi - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC037001 + IC037002 - IC037003
IC038001	Altri proventi tecnici - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC038002	Altri proventi tecnici - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC038003	Altri proventi tecnici - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC038004	Altri proventi tecnici - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC038001 + IC038002 - IC038003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC039001	Proventi da terreni e fabbricati - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC039002	Proventi da terreni e fabbricati - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC039003	Proventi da terreni e fabbricati - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC039004	Proventi da terreni e fabbricati - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC039001 + IC039002 - IC039003
IC040001	Proventi da altri investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC040002	Proventi da altri investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC040003	Proventi da altri investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC040004	Proventi da altri investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC040001 + IC040002 - IC040003
IC041001	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC041002	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC041003	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC041004	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC041001 + IC041002 - IC041003
IC042001	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC042002	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC042003	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC042004	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC042001 + IC042002 - IC042003
IC043004	Totale componenti positivi Sez III	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC037004 + IC038004 + IC039004 + IC040004 + IC041004 + IC042004	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC044001	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC044002	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC044003	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC044004	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC044001 + IC044002 - IC044003
IC045001	Oneri relativi ai sinistri - Valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC045002	Oneri relativi ai sinistri - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC045003	Oneri relativi ai sinistri - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC045004	Oneri relativi ai sinistri - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC045001 + IC045002 - IC045003
IC046001	Oneri di gestione sugli investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC046002	Oneri di gestione sugli investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC046003	Oneri di gestione sugli investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC046004	Oneri di gestione sugli investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC046001 + IC046002 - IC046003
IC047001	Rettifiche di valore su investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC047002	Rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC047003	Rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC047004	Rettifiche di valore su investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC047001 + IC047002 - IC047003
IC048001	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC048002	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC048003	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni 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		
IC048004	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC048001 + IC048002 - IC048003
IC049001	Variazioni delle riserve tecniche - Valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC049002	Variazioni delle riserve tecniche - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC049003	Variazioni delle riserve tecniche - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC049004	Variazioni delle riserve tecniche - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC049001 + IC049002 - IC049003
IC050001	Ristorni e partecipazioni agli utili - Valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC050002	Ristorni e partecipazioni agli utili - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC050003	Ristorni e partecipazioni agli utili - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC050004	Ristorni e partecipazioni agli utili - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC050001 + IC050002 - IC050003
IC051001	Altri oneri tecnici - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC051002	Altri oneri tecnici - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC051003	Altri oneri tecnici - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC051004	Altri oneri tecnici - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC051001 + IC051002 - IC051003
IC052001	Altre spese amministrative - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC052002	Altre spese amministrative - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC052003	Altre spese amministrative - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC052004	Altre spese amministrative - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC052001 + IC052002 - IC052003
IC053001	Altri accantonamenti deducibili - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC053002	Altri accantonamenti deducibili - Variazioni in aumento	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		
IC053003	Altri accantonamenti deducibili - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC053004	Altri accantonamenti deducibili - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC053001 + IC053002 - IC053003
IC054004	Costi del personale - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo; Il dato non può assumere valori positivi	
IC055004	Totale componenti negativi Sez III	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC044004 + IC045004 + IC046004 + IC047004 + IC048004 + IC049004 + IC050004 + IC051004 + IC052004 + IC053004 + IC054004	
SEZ. IV - Società sportive dilettantistiche di capitale senza fine di lucro					
IC056001	Reddito d'impresa determinato forfettariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC057001	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC058001	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC059001	Valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC056001 + IC057001 + IC058001	
SEZ. V - Determinazione del valore della produzione lorda					
IC060001	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC006004 + IC016004 + IC023004 + IC043004	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC061001	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC015004 + IC036004 + IC055004	
IC062001	Valore della produzione lorda	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se è impostato IC056001 o IC057001 o IC058001 è uguale a IC059001 altrimenti è uguale a IC060001 - IC061001
SEZ. VI - Deduzioni e valore della produzione netta					
IC063001	Contributi per le assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC064001	Spese relative agli apprendisti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC065001	Deduzione per contratto di formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC066001	Deduzione per cooperative sociali e di lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC067001	Totale deduzioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 1 dei righi da IC63 a IC66
IC068001	Valore della produzione al netto delle deduzioni	NU		Il dato appare solo sul primo modulo. Deve essere uguale a IC062001 - IC067001	
IC069001	Quota del valore della produzione realizzato all'estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC070001	Totale valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC068001 - IC069001
IC071001	Quota del valore della produzione netta attribuita dal GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC072001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	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		
IC072002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se IC071001 è presente IC072001 + IC072002 non deve essere superiore a 7500 altrimenti IC072002 non deve essere superiore a 7500
IC073002	Deduzione emersione dal sommerso	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC074001	Deduzione lavoro dipendente (di cui per ricercatori)	NP			Non può essere superiore di IC074002
IC074002	Deduzione lavoro dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	La differenza tra IC074002 e IC074001 non può essere superiore a 10000
IC075001	Valore della produzione netta - aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC075002	Valore della produzione netta - altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC075003	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC070001 - IC072002 - IC073002 - IC074002 se il risultato è positivo altrimenti vale 0; Il campo è uguale a IC075001 + IC075002
SEZ. VII - Ripartizione della base imponibile e dell'imposta					
IC076001	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC076002	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC077001	Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC077002	Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC078001	Ammontare degli impieghi e degli ordini eseguiti - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC078002	Ammontare degli impieghi e degli ordini eseguiti - 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		
IC079001	Ammontare dei premi raccolti - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC079002	Ammontare dei premi raccolti - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
I controlli previsti nel rigo IC080 devono intendersi ripetuti sino al rigo IC100					
IC080001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IC080
IC080002	Valore della produzione	NU		Se IC080005 = CR il campo non deve essere impostato	La somma degli importi positivi nella colonna 2 per tutti i moduli dei righi da IC080 a IC100 deve essere uguale a IC075003 in caso IC075003 sia positivo altrimenti la somma degli importi negativi nella colonna 2 dei righi da IC080 a IC100 deve essere uguale a IC070001 in caso IC070001 sia negativo
IC080003	Riduzione	NP		Se IC080005 = CR il campo non deve essere impostato	Presente solo se IC080002 è positivo; Non superiore a IC080002
IC080004	Base imponibile	NU		Se IC080005 = CR il campo non deve essere impostato	E' uguale a IC080002 - IC080003, solo se IC071001 è uguale a zero
IC080005	Agevolazioni regionali	AN			Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per i codici regioni indicati nel campo IC080001
IC080006	Aliquota	PC		Se IC080005 = CR il campo non deve essere impostato	Campo obbligatorio se IC080004 > 0 in caso contrario vale 0; Se IC080005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 1,9; 4,25; e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali. Se IC080005 vale 'XX' allora IC080006 deve assumere un valore diverso da 1.9 e 4.25

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC080007	Imposta	NU		Se IC080005=CR il dato deve essere negativo	Se IC080005 è diverso da 'CR' il campo è uguale a IC080004 * IC080006 / 100
IC081001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC081002	Valore della produzione	NU			
IC081003	Riduzione	NP			
IC081004	Base imponibile	NU			
IC081005	Agevolazioni regionali	AN			
IC081006	Aliquota	PC			
IC081007	Imposta	NU			
IC082001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC082002	Valore della produzione	NU			
IC082003	Riduzione	NP			
IC082004	Base imponibile	NU			
IC082005	Agevolazioni regionali	AN			
IC082006	Aliquota	PC			
IC082007	Imposta	NU			
IC083001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC083002	Valore della produzione	NU			
IC083003	Riduzione	NP			
IC083004	Base imponibile	NU			
IC083005	Agevolazioni regionali	AN			
IC083006	Aliquota	PC			
IC083007	Imposta	NU			
IC084001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC084002	Valore della produzione	NU			
IC084003	Riduzione	NP			
IC084004	Base imponibile	NU			
IC084005	Agevolazioni regionali	AN			
IC084006	Aliquota	PC			
IC084007	Imposta	NU			
IC085001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC085002	Valore della produzione	NU			
IC085003	Riduzione	NP			
IC085004	Base imponibile	NU			
IC085005	Agevolazioni regionali	AN			
IC085006	Aliquota	PC			
IC085007	Imposta	NU			
IC086001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC086002	Valore della produzione	NU			
IC086003	Riduzione	NP			
IC086004	Base imponibile	NU			
IC086005	Agevolazioni regionali	AN			
IC086006	Aliquota	PC			
IC086007	Imposta	NU			
IC087001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC087002	Valore della produzione	NU			
IC087003	Riduzione	NP			
IC087004	Base imponibile	NU			
IC087005	Agevolazioni regionali	AN			
IC087006	Aliquota	PC			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC087007	Imposta	NU			
IC088001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC088002	Valore della produzione	NU			
IC088003	Riduzione	NP			
IC088004	Base imponibile	NU			
IC088005	Agevolazioni regionali	AN			
IC088006	Aliquota	PC			
IC088007	Imposta	NU			
IC089001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC089002	Valore della produzione	NU			
IC089003	Riduzione	NP			
IC089004	Base imponibile	NU			
IC089005	Agevolazioni regionali	AN			
IC089006	Aliquota	PC			
IC089007	Imposta	NU			
IC090001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC090002	Valore della produzione	NU			
IC090003	Riduzione	NP			
IC090004	Base imponibile	NU			
IC090005	Agevolazioni regionali	AN			
IC090006	Aliquota	PC			
IC090007	Imposta	NU			
IC091001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC091002	Valore della produzione	NU			
IC091003	Riduzione	NP			
IC091004	Base imponibile	NU			
IC091005	Agevolazioni regionali	AN			
IC091006	Aliquota	PC			
IC091007	Imposta	NU			
IC092001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC092002	Valore della produzione	NU			
IC092003	Riduzione	NP			
IC092004	Base imponibile	NU			
IC092005	Agevolazioni regionali	AN			
IC092006	Aliquota	PC			
IC092007	Imposta	NU			
IC093001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC093002	Valore della produzione	NU			
IC093003	Riduzione	NP			
IC093004	Base imponibile	NU			
IC093005	Agevolazioni regionali	AN			
IC093006	Aliquota	PC			
IC093007	Imposta	NU			
IC094001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC094002	Valore della produzione	NU			
IC094003	Riduzione	NP			
IC094004	Base imponibile	NU			
IC094005	Agevolazioni regionali	AN			
IC094006	Aliquota	PC			
IC094007	Imposta	NU			
IC095001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC095002	Valore della produzione	NU			
IC095003	Riduzione	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC095004	Base imponibile	NU			
IC095005	Agevolazioni regionali	AN			
IC095006	Aliquota	PC			
IC095007	Imposta	NU			
IC096001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC096002	Valore della produzione	NU			
IC096003	Riduzione	NP			
IC096004	Base imponibile	NU			
IC096005	Agevolazioni regionali	AN			
IC096006	Aliquota	PC			
IC096007	Imposta	NU			
IC097001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC097002	Valore della produzione	NU			
IC097003	Riduzione	NP			
IC097004	Base imponibile	NU			
IC097005	Agevolazioni regionali	AN			
IC097006	Aliquota	PC			
IC097007	Imposta	NU			
IC098001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC098002	Valore della produzione	NU			
IC098003	Riduzione	NP			
IC098004	Base imponibile	NU			
IC098005	Agevolazioni regionali	AN			
IC098006	Aliquota	PC			
IC098007	Imposta	NU			
IC099001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC099002	Valore della produzione	NU			
IC099003	Riduzione	NP			
IC099004	Base imponibile	NU			
IC099005	Agevolazioni regionali	AN			
IC099006	Aliquota	PC			
IC099007	Imposta	NU			
IC100001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC100002	Valore della produzione	NU			
IC100003	Riduzione	NP			
IC100004	Base imponibile	NU			
IC100005	Agevolazioni regionali	AN			
IC100006	Aliquota	PC			
IC100007	Imposta	NU			
SEZ. VIII - Dati concernenti il versamento dell'imposta					
IC101001	Totale imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 7 dei righe da IC080 a IC100
IC102001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC103001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC104001	Acconti versati (di cui sospesi)	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IC104002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC104002	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC105001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC101001 - IC102001 + IC103001 - IC104002, se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IC106001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC101001 - IC102001 + IC103001 - IC104002, 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

IC107001	Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC108001	Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC109001	Importo accreditabile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

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 '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').