

ALLEGATO E

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello IRAP
Amministrazione ed Enti Pubblici**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI 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 2002 è il record di tipo **“T”**.

I dati relativi ai modelli IRAP 2002 (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 2002.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2002, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2002.

Pertanto,

- il record di tipo “T” contenente i dati del **modello IRAP delle Amministrazioni ed Enti Pubblici** 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 “U6102” e il record di tipo “B” previsto per gli enti non commerciali;

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			Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
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": DATI IRAP					
N.B. I codici identificativi dei campi contabili del tipo record "IRAP" sono identificati dal prefisso "IK", 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 - Attività non commerciale sez. I					
IK000001	Casella produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	Se barrata non possono comparire dati nella sezione riservata ai produttori agricoli
IK001003	Retribuzioni personale dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK002001	Deduzioni - Spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK002002	Deduzioni - Contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK002003	Deduzioni - Valori IRAP	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK002001 + IK002002
IK003003	Retribuzioni nette (IK001003-IK002003)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK001003 - IK002003
IK004003	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. Art. 47 del Tuir	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK005003	Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 81, c 1 lett a) del TUIR	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK006003	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK003003 + IK004003 + IK005003
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - Attività commerciale sez. II					
IK007004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK008004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK009004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK010004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK011004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IK012004	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK007004 + IK008004 + IK009004 + IK010004 + IK011004
IK013004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK014004	Costi per servizi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK015004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK016004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK017004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK018004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK019004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK020004	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK021004	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK013004 + IK014004 + IK015004 + IK016004 + IK017004 + IK018004 + IK019004 + IK020004
IK022001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK022002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK022003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK022004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK022001 + IK022002 + IK022003
IK023001	Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IK023002 e presente solo se è barrata la casella produttori agricoli
IK023002	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK012004 - IK021004 - IK022004
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. III Produttori agricoli					
IK024004	Corrispettivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IK025004	Acquisti destinati alla produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026002	Deduzioni - di cui spese apprendisti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK026001 + IK026002 + IK026003
IK027001	Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IK027002 e alternativo a IK023001
IK027002	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK024004 - IK025004 - IK026004
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. IV					
IK028001	Ammontare del valore della produzione di rigo IQ6	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Riportare IK006003 se positivo
IK028002	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ6	NP	Vale 8,5	Il dato appare solo sul primo modulo	
IK028003	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ6	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK028001 * 8,5 / 100
IK029001	Ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Indicare IK023002 o IK027002 solo se positivo e detrarre rispettivamente IK023001 o IK027001
IK029002	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP	Vale 4,25	Il dato appare solo sul primo modulo	
IK029003	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK029001 * 4,25 / 100
IK030001	Ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Indicare IK023001 o IK027001 solo se positivo
IK030002	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Vale 1,9 o 1,5
IK030003	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK030001 * IK030002 / 100
IK031001	Totale imposta non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK029003 + IK030003

IK031002	Totale imposta istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK028003
IK032001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione - non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK032002	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK033001	Primo acconto versato	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK034001	Secondo acconto versato	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK035002	Totale acconti istituzionali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK036001	Imposta a debito - non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031001 - IK032001 - IK033001 - IK034001 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK036002	Imposta a debito - istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031002 - IK032002 - IK035002 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK037001	Importo a credito - non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031001 - IK032001 - IK033001 - IK034001 se il risultato è negativo in tal caso non va riportato il segno "-"; altrimenti è zero
IK037002	Importo a credito - istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031002 - IK032002 - IK035002 se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo); altrimenti è zero
Quadro IQ - ripartizione imposta su base retributiva - sez. V					
IK038001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IK038

IK038002	Base imponibile	NP			Campo obbligatorio se IK038001 è compilato; La somma totale di questo campo da IK038 a IK048 per tutti i moduli deve essere uguale a IK028001
IK038003	Imposta	NP			Campo obbligatorio se IK038002 è compilato; La somma totale di questo campo da IK038 a IK048 per tutti i moduli deve essere uguale a IK028003
IK038004	Totale acconti	NP			La somma totale di questo campo da IK038 a IK048 per tutti i moduli deve essere uguale a IK035002 + IK032002
IK038005	A credito	NP			Se IK038004 è maggiore di IK038003, il campo è uguale a IK038004 - IK038003 altrimenti è 0
IK038006	A debito	NP			Se K038004 è minore di IK038003, il campo è uguale a IK038003 - IK038004 altrimenti è 0
IK039001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK039002	Base imponibile	NP			
IK039003	Imposta	NP			
IK039004	Totale acconti	NP			
IK039005	A credito	NP			
IK039006	A debito	NP			
IK040001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK040002	Base imponibile	NP			
IK040003	Imposta	NP			
IK040004	Totale acconti	NP			
IK040005	A credito	NP			
IK040006	A debito	NP			
IK041001	Codice regione	NP			
IK041002	Base imponibile	NP			
IK041003	Imposta	NP			
IK041004	Totale acconti	NP			
IK041005	A credito	NP			
IK041006	A debito	NP			
IK042001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK042002	Base imponibile	NP			
IK042003	Imposta	NP			
IK042004	Totale acconti	NP			
IK042005	A credito	NP			
IK042006	A debito	NP			
IK043001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK043002	Base imponibile	NP			
IK043003	Imposta	NP			
IK043004	Totale acconti	NP			
IK043005	A credito	NP			
IK043006	A debito	NP			
IK044001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK044002	Base imponibile	NP			
IK044003	Imposta	NP			

IK044004	Totale acconti	NP			
IK044005	A credito	NP			
IK044006	A debito	NP			
IK045001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK045002	Base imponibile	NP			
IK045003	Imposta	NP			
IK045004	Totale acconti	NP			
IK045005	A credito	NP			
IK045006	A debito	NP			
IK046001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK046002	Base imponibile	NP			
IK046003	Imposta	NP			
IK046004	Totale acconti	NP			
IK046005	A credito	NP			
IK046006	A debito	NP			
IK047001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK047002	Base imponibile	NP			
IK047003	Imposta	NP			
IK047004	Totale acconti	NP			
IK047005	A credito	NP			
IK047006	A debito	NP			
IK048001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK048002	Base imponibile	NP			
IK048003	Imposta	NP			
IK048004	Totale acconti	NP			
IK048005	A credito	NP			
IK048006	A debito	NP			
	Quadro IQ - riepilogo versamenti su base retributiva - sez. VI				
IK049001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK049002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK049003	Sezione tesoreria	AN			
IK049004	Conto Tesoreria	AN			
IK049005	Numero quietanza	AN			
IK049006	Data	DT			
IK049007	Importo	NP			La somma totale dei valori di questa colonna nei righe da IK049 a IK074 ad esclusione di IK074 e IK061 per tutti i moduli deve essere uguale a IK035002
IK050001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK050002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK050003	Sezione tesoreria	AN			
IK050004	Conto Tesoreria	AN			
IK050005	Numero quietanza	AN			
IK050006	Data	DT			
IK050007	Importo	NP			
IK051001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK051002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK051003	Sezione tesoreria	AN			
IK051004	Conto Tesoreria	AN			
IK051005	Numero quietanza	AN			
IK051006	Data	DT			
IK051007	Importo	NP			
IK052001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK052002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK052003	Sezione tesoreria	AN			
IK052004	Conto Tesoreria	AN			
IK052005	Numero quietanza	AN			
IK052006	Data	DT			
IK052007	Importo	NP			
IK053001	Codice regione	NP	da 1 a 21		

IK053002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK053003	Sezione tesoreria	AN			
IK053004	Conto Tesoreria	AN			
IK053005	Numero quietanza	AN			
IK053006	Data	DT			
IK053007	Importo	NP			
IK054001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK054002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK054003	Sezione tesoreria	AN			
IK054004	Conto Tesoreria	AN			
IK054005	Numero quietanza	AN			
IK054006	Data	DT			
IK054007	Importo	NP			
IK055001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK055002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK055003	Sezione tesoreria	AN			
IK055004	Conto Tesoreria	AN			
IK055005	Numero quietanza	AN			
IK055006	Data	DT			
IK055007	Importo	NP			
IK056001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK056002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK056003	Sezione tesoreria	AN			
IK056004	Conto Tesoreria	AN			
IK056005	Numero quietanza	AN			
IK056006	Data	DT			
IK056007	Importo	NP			
IK057001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK057002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK057003	Sezione tesoreria	AN			
IK057004	Conto Tesoreria	AN			
IK057005	Numero quietanza	AN			
IK057006	Data	DT			
IK057007	Importo	NP			
IK058001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK058002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK058003	Sezione tesoreria	AN			
IK058004	Conto Tesoreria	AN			
IK058005	Numero quietanza	AN			
IK058006	Data	DT			
IK058007	Importo	NP			
IK059001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK059002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK059003	Sezione tesoreria	AN			
IK059004	Conto Tesoreria	AN			
IK059005	Numero quietanza	AN			
IK059006	Data	DT			
IK059007	Importo	NP			
IK060001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK060002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK060003	Sezione tesoreria	AN			
IK060004	Conto Tesoreria	AN			
IK060005	Numero quietanza	AN			
IK060006	Data	DT			
IK060007	Importo	NP			
IK061001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK061002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK061003	Sezione tesoreria	AN			
IK061004	Conto Tesoreria	AN			
IK061005	Numero quietanza	AN			
IK061006	Data	DT			
IK061007	Importo	NP			
IK062001	Codice regione	NP	da 1 a 21		

IK062002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK062003	Sezione tesoreria	AN			
IK062004	Conto Tesoreria	AN			
IK062005	Numero quietanza	AN			
IK062006	Data	DT			
IK062007	Importo	NP			
IK063001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK063002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK063003	Sezione tesoreria	AN			
IK063004	Conto Tesoreria	AN			
IK063005	Numero quietanza	AN			
IK063006	Data	DT			
IK063007	Importo	NP			
IK064001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK064002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK064003	Sezione tesoreria	AN			
IK064004	Conto Tesoreria	AN			
IK064005	Numero quietanza	AN			
IK064006	Data	DT			
IK064007	Importo	NP			
IK065001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK065002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK065003	Sezione tesoreria	AN			
IK065004	Conto Tesoreria	AN			
IK065005	Numero quietanza	AN			
IK065006	Data	DT			
IK065007	Importo	NP			
IK066001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK066002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK066003	Sezione tesoreria	AN			
IK066004	Conto Tesoreria	AN			
IK066005	Numero quietanza	AN			
IK066006	Data	DT			
IK066007	Importo	NP			
IK067001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK067002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK067003	Sezione tesoreria	AN			
IK067004	Conto Tesoreria	AN			
IK067005	Numero quietanza	AN			
IK067006	Data	DT			
IK067007	Importo	NP			
IK068001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK068002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK068003	Sezione tesoreria	AN			
IK068004	Conto Tesoreria	AN			
IK068005	Numero quietanza	AN			
IK068006	Data	DT			
IK068007	Importo	NP			
IK069001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK069002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK069003	Sezione tesoreria	AN			
IK069004	Conto Tesoreria	AN			
IK069005	Numero quietanza	AN			
IK069006	Data	DT			
IK069007	Importo	NP			
IK070001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK070002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK070003	Sezione tesoreria	AN			
IK070004	Conto Tesoreria	AN			
IK070005	Numero quietanza	AN			
IK070006	Data	DT			
IK070007	Importo	NP			
IK071001	Codice regione	NP	da 1 a 21		

IK071002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK071003	Sezione tesoreria	AN			
IK071004	Conto Tesoreria	AN			
IK071005	Numero quietanza	AN			
IK071006	Data	DT			
IK071007	Importo	NP			
IK072001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK072002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK072003	Sezione tesoreria	AN			
IK072004	Conto Tesoreria	AN			
IK072005	Numero quietanza	AN			
IK072006	Data	DT			
IK072007	Importo	NP			
IK073001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK073002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK073003	Sezione tesoreria	AN			
IK073004	Conto Tesoreria	AN			
IK073005	Numero quietanza	AN			
IK073006	Data	DT			
IK073007	Importo	NP			
IK074001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK074002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK074003	Sezione tesoreria	AN			
IK074004	Conto Tesoreria	AN			
IK074005	Numero quietanza	AN			
IK074006	Data	DT			
IK074007	Importo	NP			
Quadro IQ - ripartizione imposta su base non retributiva - sez. VII					
IK075001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IK075
IK075002	Base imponibile	NP			Campo obbligatorio se IK075001 è compilato; La somma totale di questo campo da IK075 a IK085 per tutti i moduli deve essere uguale a IK029001+IK030001
IK075003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3	Se IK030002 vale 1,9 il campo non può assumere valore 3	Campo obbligatorio se IK075002 è compilato

IK075004	Imposta	NP			Se IK075002 è non superiore a zero, IK075004 è uguale a zero; E' uguale a IK075002 * aliquota / 100, dove aliquota = 4,25 se IK075003 = 1; aliquota = 1,9 se IK075003 = 2; aliquota = IK030002 se IK075003=3; La somma totale di questo campo da IK075 a IK085 per tutti i moduli deve essere uguale a IK029003+IK030003
IK075005	Totale acconti	NP			La somma totale di questo campo da IK075 a IK085 per tutti i moduli deve essere uguale a IK033001+ IK034001 + IK032001
IK075006	A credito	NP			E' uguale a IK075005 - IK075004, se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK075007	A debito	NP			E' uguale a IK075004 - IK075005, se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK076001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK076002	Base imponibile	NP			
IK076003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK076004	Imposta	NP			
IK076005	Totale acconti	NP			
IK076006	A credito	NP			
IK076007	A debito	NP			
IK077001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK077002	Base imponibile	NP			
IK077003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK077004	Imposta	NP			
IK077005	Totale acconti	NP			
IK077006	A credito	NP			
IK077007	A debito	NP			
IK078001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK078002	Base imponibile	NP			
IK078003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK078004	Imposta	NP			
IK078005	Totale acconti	NP			
IK078006	A credito	NP			
IK078007	A debito	NP			
IK079001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK079002	Base imponibile	NP			
IK079003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK079004	Imposta	NP			
IK079005	Totale acconti	NP			

IK079006	A credito	NP			
IK079007	A debito	NP			
IK080001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK080002	Base imponibile	NP			
IK080003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK080004	Imposta	NP			
IK080005	Totale acconti	NP			
IK080006	A credito	NP			
IK080007	A debito	NP			
IK081001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK081002	Base imponibile	NP			
IK081003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK081004	Imposta	NP			
IK081005	Totale acconti	NP			
IK081006	A credito	NP			
IK081007	A debito	NP			
IK082001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK082002	Base imponibile	NP			
IK082003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK082004	Imposta	NP			
IK082005	Totale acconti	NP			
IK082006	A credito	NP			
IK082007	A debito	NP			
IK083001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK083002	Base imponibile	NP			
IK083003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK083004	Imposta	NP			
IK083005	Totale acconti	NP			
IK083006	A credito	NP			
IK083007	A debito	NP			
IK084001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK084002	Base imponibile	NP			
IK084003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK084004	Imposta	NP			
IK084005	Totale acconti	NP			
IK084006	A credito	NP			
IK084007	A debito	NP			
IK085001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK085002	Base imponibile	NP			
IK085003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK085004	Imposta	NP			
IK085005	Totale acconti	NP			
IK085006	A credito	NP			
IK085007	A debito	NP			
Quadro IQ - riepilogo versamenti su base non retributiva - sez. VIII					
IK086001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK086002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK086003	Sezione tesoreria	AN			
IK086004	Conto Tesoreria	AN			
IK086005	Numero quietanza	AN			
IK086006	Data	DT			
IK086007	Importo	NP			La somma totale della colonna 7 dei righi da IK086 a IK091 per tutti i moduli deve essere uguale a IK033001+IK034001
IK087001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK087002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK087003	Sezione tesoreria	AN			
IK087004	Conto Tesoreria	AN			
IK087005	Numero quietanza	AN			
IK087006	Data	DT			

IK087007	Importo	NP			
IK088001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK088002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK088003	Sezione tesoreria	AN			
IK088004	Conto Tesoreria	AN			
IK088005	Numero quietanza	AN			
IK088006	Data	DT			
IK088007	Importo	NP			
IK089001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK089002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK089003	Sezione tesoreria	AN			
IK089004	Conto Tesoreria	AN			
IK089005	Numero quietanza	AN			
IK089006	Data	DT			
IK089007	Importo	NP			
IK090001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK090002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK090003	Sezione tesoreria	AN			
IK090004	Conto Tesoreria	AN			
IK090005	Numero quietanza	AN			
IK090006	Data	DT			
IK090007	Importo	NP			
IK091001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK091002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK091003	Sezione tesoreria	AN			
IK091004	Conto Tesoreria	AN			
IK091005	Numero quietanza	AN			
IK091006	Data	DT			
IK091007	Importo	NP			
	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').