

ALLEGATO D

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello IRAP Enti non Commerciali**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP ENTI NON COMMERCIALI 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 degli Enti non commerciali** 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 ENTI NON COMMERCIALI

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

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - Attività non commerciale sez. I					
IE001003	Retribuzioni personale dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE002003	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. Art. 47 del Tuir	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE003003	Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 81, c 1 lett a) del TUIR	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004001	Deduzioni - Spese apprendisti e disailli	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004002	Deduzioni - Contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004003	Deduzioni - Valori IRAP	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE004001 + IE004002
IE005003	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE001003 + IE002003 + IE003003 - IE004003
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - Attività commerciale sez. II					
IE006001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE006002	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE006003	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE006004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE006001, IE006002 o IE006003 è compilato, IE006004 è uguale a IE006001 + IE006002 - IE006003, altrimenti è pari a IE006004
IE007001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE007002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE007003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IE007004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE007001, IE007002 o IE007003 è compilato, IE007004 è uguale a IE007001 + IE007002 - IE007003, altrimenti è pari a IE007004
IE008001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE008002	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE008003	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE008004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE008001, IE008002 o IE008003 è compilato, IE008004 è uguale a IE008001 + IE008002 - IE008003, altrimenti è pari a IE008004
IE009001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE009002	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE009003	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE009004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE009001, IE009002 o IE009003 è compilato, IE009004 è uguale a IE009001 + IE009002 - IE009003, altrimenti è pari a IE009004
IE010001	Altri ricavi e proventi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE010002	Altri ricavi e proventi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE010003	Altri ricavi e proventi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE010004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE010001, IE010002 o IE010003 è compilato, IE010004 è uguale a IE010001 + IE010002 - IE010003, altrimenti è pari a IE010004

IE011004	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE006004 + IE007004 + IE008004 + IE009004 + IE010004
IE012001	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE012002	Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE012003	Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE012004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE012001, IE012002 o IE012003 è compilato, IE012004 è uguale a IE012001 + IE012002 - IE012003, altrimenti è pari a IE012004
IE013001	Costi per servizi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE013002	Costi per servizi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE013003	Costi per servizi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE013004	Costi per servizi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE013001, IE013002 o IE013003 è compilato, IE013004 è uguale a IE013001 + IE013002 - IE013003, altrimenti è pari a IE013004
IE014001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE014002	Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE014003	Costi per il godimento di beni di terzi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE014004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE014001, IE014002 o IE014003 è compilato, IE014004 è uguale a IE014001 + IE014002 - IE014003, altrimenti è pari a IE014004
IE015000	Casella produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE015001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE015002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE015003	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IE015004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE015001, IE015002 o IE015003 è compilato, IE015004 è uguale a IE015001 + IE015002 - IE015003, altrimenti è pari a IE015004
IE016001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE016002	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE016003	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE016004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE016001, IE016002 o IE016003 è compilato, IE016004 è uguale a IE016001 + IE016002 - IE016003, altrimenti è pari a IE016004
IE017001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE017002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE017003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE017004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE017001, IE017002 o IE017003 è compilato, IE017004 è uguale a IE017001 + IE017002 - IE017003, altrimenti è pari a IE017004
IE018001	Oneri diversi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE018002	Oneri diversi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE018003	Oneri diversi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE018004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE018001, IE018002 o IE018003 è compilato, IE018004 è uguale a IE018001 + IE018002 - IE018003, altrimenti è pari a IE018004
IE019001	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IE019002	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE019003	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE019004	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE019001, IE019002 o IE019003 è compilato, IE019004 è uguale a IE019001 + IE019002 - IE019003, altrimenti è pari a IE019004
IE020004	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE012004 + IE013004 + IE014004 + IE015004 + IE016004 + IE017004 + IE018004 + IE019004
IE021001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE021002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE021003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE021004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE021001 + IE021002 + IE021003
IE022004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE011004 - IE020004 - IE021004
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. III Imprese in regime forfetario					
IE023004	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE024004	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE025004	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE026001 + IE026002 + IE026003
IE027004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE023004 + IE024004 + IE025004 - IE026004
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. IV Produttori agricoli					
IE028004	Corrispettivi	NP			

IE029004	Acquisti destinati alla produzione	NP			
IE030001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP			
IE030002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP			
IE030003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP			
IE030004	Deduzioni - Totale	NP			IE030001 + IE030002 + IE030003
IE031004	Valore della produzione netta	NU			IE028004 - IE029004 - IE030004
Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. V non res. exerc. arti e prof.					
IE032004	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE033004	Costi inerenti all'attività esercitata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE034001 + IE034002 + IE034003
IE035004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE032004 - IE033004 - IE034004
Quadro IQ - determinazione e riparto base imponibile e dell'imposta - sez. VI					
IE036001	Valore della produzione di rigo IE005	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE005003
IE036002	Valore della produzione di rigo IE005 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE036003	Valore della produzione di rigo IE005 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE036001 - IE036002
IE037001	Valore della produzione di rigo IE022	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE022004
IE037002	Valore della produzione di rigo IE022 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE037003	Valore della produzione di rigo IE022 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE037001 - IE037002
IE038001	Valore della produzione di rigo IE027	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE027004
IE038002	Valore della produzione di rigo IE027 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE038003	Valore della produzione di rigo IE027 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE038001 - IE038002
IE039001	Valore della produzione di rigo IE031	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma dei soli importi positivi riportati al campo IE031004 dei 2 eventuali moduli (agriturismo ed attività agricola)

IE039002	Valore della produzione di riga IE031 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE039003	Valore della produzione di riga IE031 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE039001 - IE039002
IE040001	Valore della produzione di riga IE035	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE035004
IE040002	Valore della produzione di riga IE035 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE040003	Valore della produzione di riga IE035 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE040001 - IE040002
IE041001	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IE036001, IE037001, IE038001, IE039001, IE040001)
IE041002	Totale valore della produzione - estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IE036002, IE037002, IE038002, IE039002, IE040002)
IE041003	Totale valore della produzione - italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IE036003, IE037003, IE038003, IE039003, IE040003)
IE042003	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE043001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE043002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se IE042003 è presente IE043001 + IE043002 non deve essere superiore a 10 milioni lire o 5164,57 euro; altrimenti IE043002 non deve essere superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro; L'importo IE043001 + IE043002 non può essere superiore a IE041003
IE044002	Deduzione emersione dal sommerso	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE045002	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IE041003 - IE043002 - IE044002 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; Il campo è uguale a IE046002 + IE047002

IE046002	Importo di riga IE045 soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE047002	Importo di riga IE045 soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. VI - Valore della produzione netta					
IE048001	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE048002	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE049001	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE049002	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. VII - Ripartizione della base imponibile e dell'imposta					
IE069001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di riga IE069
IE069002	Valore della produzione	NU		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	La somma dei valori POSITIVI da IE069 a IE089 per tutti i moduli deve essere uguale a IE045002; La somma dei valori NEGATIVI da IE069 a IE089 per tutti i moduli deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IE036003 a IE040003 e IE031004 dell'eventuale secondo modulo se assume valore negativo
IE069003	Riduzione	NP		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	Presente solo se IE069002 è positivo; Non superiore a IE069002
IE069004	Base imponibile	NU		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	E' uguale a IE069002 - IE069003, solo se IE042003 è uguale a zero
IE069005	Agevolazioni regionali	AN			Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IE069001

IE069006	Aliquota	PC		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	Campo obbligatorio se IE069004 > 0 in caso contrario vale 0; Se IE069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 1,9; 4,25; e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali.
IE069007	Imposta	NU		Se IE069005 = CR il dato deve essere negativo	Se IE069005 è diverso da 'CR' il campo è uguale a IE069004 * IE069006 / 100
IE070001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE070002	Valore della produzione	NU			
IE070003	Riduzione	NP			
IE070004	Base imponibile	NU			
IE070005	Agevolazioni regionali	AN			
IE070006	Aliquota	PC			
IE070007	Imposta	NU			
IE071001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE071002	Valore della produzione	NU			
IE071003	Riduzione	NP			
IE071004	Base imponibile	NU			
IE071005	Agevolazioni regionali	AN			
IE071006	Aliquota	PC			
IE071007	Imposta	NU			
IE072001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE072002	Valore della produzione	NU			
IE072003	Riduzione	NP			
IE072004	Base imponibile	NU			
IE072005	Agevolazioni regionali	AN			
IE072006	Aliquota	PC			
IE072007	Imposta	NU			
IE073001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE073002	Valore della produzione	NU			
IE073003	Riduzione	NP			
IE073004	Base imponibile	NU			
IE073005	Agevolazioni regionali	AN			
IE073006	Aliquota	PC			
IE073007	Imposta	NP			
IE074001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE074002	Valore della produzione	NU			
IE074003	Riduzione	NP			
IE074004	Base imponibile	NU			
IE074005	Agevolazioni regionali	AN			
IE074006	Aliquota	PC			
IE074007	Imposta	NU			
IE075001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE075002	Valore della produzione	NU			
IE075003	Riduzione	NP			
IE075004	Base imponibile	NU			
IE075005	Agevolazioni regionali	AN			
IE075006	Aliquota	PC			
IE075007	Imposta	NU			
IE076001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE076002	Valore della produzione	NU			
IE076003	Riduzione	NP			
IE076004	Base imponibile	NU			

IE076005	Agevolazioni regionali	AN		
IE076006	Aliquota	PC		
IE076007	Imposta	NU		
IE077001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE077002	Valore della produzione	NU		
IE077003	Riduzione	NP		
IE077004	Base imponibile	NU		
IE077005	Agevolazioni regionali	AN		
IE077006	Aliquota	PC		
IE077007	Imposta	NU		
IE078001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE078002	Valore della produzione	NU		
IE078003	Riduzione	NP		
IE078004	Base imponibile	NU		
IE078005	Agevolazioni regionali	AN		
IE078006	Aliquota	PC		
IE078007	Imposta	NU		
IE079001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE079002	Valore della produzione	NU		
IE079003	Riduzione	NP		
IE079004	Base imponibile	NU		
IE079005	Agevolazioni regionali	AN		
IE079006	Aliquota	PC		
IE079007	Imposta	NU		
IE080001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE080002	Valore della produzione	NU		
IE080003	Riduzione	NP		
IE080004	Base imponibile	NU		
IE080005	Agevolazioni regionali	AN		
IE080006	Aliquota	PC		
IE080007	Imposta	NU		
IE081001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE081002	Valore della produzione	NU		
IE081003	Riduzione	NP		
IE081004	Base imponibile	NU		
IE081005	Agevolazioni regionali	AN		
IE081006	Aliquota	PC		
IE081007	Imposta	NU		
IE082001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE082002	Valore della produzione	NU		
IE082003	Riduzione	NP		
IE082004	Base imponibile	NU		
IE082005	Agevolazioni regionali	AN		
IE082006	Aliquota	PC		
IE082007	Imposta	NU		
IE083001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE083002	Valore della produzione	NU		
IE083003	Riduzione	NP		
IE083004	Base imponibile	NU		
IE083005	Agevolazioni regionali	AN		
IE083006	Aliquota	PC		
IE083007	Imposta	NU		
IE084001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE084002	Valore della produzione	NU		
IE084003	Riduzione	NP		
IE084004	Base imponibile	NU		
IE084005	Agevolazioni regionali	AN		
IE084006	Aliquota	PC		
IE084007	Imposta	NU		
IE085001	Codice regione	NP	da 1 a 21	
IE085002	Valore della produzione	NU		

IE085003	Riduzione	NP			
IE085004	Base imponibile	NU			
IE085005	Agevolazioni regionali	AN			
IE085006	Aliquota	PC			
IE085007	Imposta	NU			
IE086001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE086002	Valore della produzione	NU			
IE086003	Riduzione	NP			
IE086004	Base imponibile	NU			
IE086005	Agevolazioni regionali	AN			
IE086006	Aliquota	PC			
IE086007	Imposta	NU			
IE087001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE087002	Valore della produzione	NU			
IE087003	Riduzione	NP			
IE087004	Base imponibile	NU			
IE087005	Agevolazioni regionali	AN			
IE087006	Aliquota	PC			
IE087007	Imposta	NU			
IE088001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE088002	Valore della produzione	NU			
IE088003	Riduzione	NP			
IE088004	Base imponibile	NU			
IE088005	Agevolazioni regionali	AN			
IE088006	Aliquota	PC			
IE088007	Imposta	NU			
IE089001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE089002	Valore della produzione	NU			
IE089003	Riduzione	NP			
IE089004	Base imponibile	NU			
IE089005	Agevolazioni regionali	AN			
IE089006	Aliquota	PC			
IE089007	Imposta	NU			

SEZ. VIII - Dati concernenti il versamento dell'imposta

IE090001	Totale imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 7 dei righi da IE069 a IE089
IE091001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE092001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IE091001
IE093001	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE094001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IE090001 - IE091001 + IE092001 - IE093001, se il risultato è positivo; altrimenti è zero

IE095001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IE090001 - IE091001 + IE092001 - IE093001, 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					
IE096001	Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE097001	Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE098001	Importo accreditabile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
Ultimi tre caratteri di controllo					
1	Filler	1898		1 AN	Vale sempre "A"
2	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').