

Sez. I Imprese	Valori contabili	Variazioni		Valori IRAP
		in aumento	in diminuzione	
IQ1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
IQ2 Variazioni delle rimanenze				
IQ3 Variazioni di lavori in corso su ordinazione				
IQ4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
IQ5 Altri ricavi e proventi				
IQ6 Totale componenti positivi				
IQ7 Costi per materie prime, merci, ecc.				
IQ8 Costi per servizi				
IQ9 Costi per il godimento di beni di terzi				
IQ10 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
IQ11 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
IQ12 Variazioni delle rimanenze				
IQ13 Oneri diversi di gestione				
IQ14 Accantonamenti deducibili				
IQ15 Totale componenti negativi				
IQ16 Deduzioni	Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
IQ17 Valore della produzione netta (IQ6 - IQ15 - IQ16 col. 4)				
Sez. II Imprese in regime forfetario				
IQ18 Reddito d'impresa determinato forfetariamente				
IQ19 Retribuzioni, compensi e altre somme				
IQ20 Interessi passivi				
IQ21 Deduzioni	Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
IQ22 Valore della produzione netta (IQ18 + IQ19 + IQ20 - IQ21 col. 4)				
Sez. III Produttori agricoli				
IQ23 Corrispettivi				
IQ24 Acquisti destinati alla produzione				
IQ25 Deduzioni	Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
IQ26 Valore della produzione netta (IQ23 - IQ24 - IQ25 col. 4)				
Sez. IV Esercenti arti e professioni				
IQ27 Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica				
IQ28 Costi inerenti all'attività esercitata				
IQ29 Deduzioni	Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
IQ30 Valore della produzione netta (IQ27 - IQ28 - IQ29 col. 4)				
Sez. V Esercenti arti e professioni in regime forfetario Irpef				
IQ31 Reddito di lavoro autonomo determinato forfetariamente				
IQ32 Costo del personale dipendente, dei compensi ai collaboratori coordinati e continuativi ed altri				
IQ33 Interessi passivi				
IQ34 Deduzioni	Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
IQ35 Valore della produzione netta (IQ31 + IQ32 + IQ33 - IQ34 col. 4)				

Sez. VI
Valore della produzione netta

IQ36 Valore della produzione di rigo IQ17
IQ37 Valore della produzione di rigo IQ22
IQ38 Valore della produzione di rigo IQ26
IQ39 Valore della produzione di rigo IQ30
IQ40 Valore della produzione di rigo IQ35
IQ41 Totale valore della produzione
IQ42 Quota del valore della produzione attribuita dal GEIE
IQ43 Ulteriore deduzione

Estero Italia

quota GEIE

Sez. VII
Ripartizione della base imponibile e dell'imposta

IQ44 Deduzione emersione dal sommerso
IQ45 Valore della produzione netta
IQ46 Importo di rigo IQ45 soggetto ad aliquota del settore agricolo
IQ47 Importo di rigo IQ45 soggetto ad altre aliquote
IQ48 Ammontare complessivo delle retribuzioni
IQ49 Estensione complessiva dei terreni in metri quadri

Estero

Italia

Estero

Italia

Codice regione	Valore della produzione	Riduzione (art. 17, comma 1)	Base imponibile	Normative regionali	Aliquota	Imposta
IQ69					%	
IQ70					%	
IQ71					%	
IQ72					%	
IQ73					%	
IQ74					%	
IQ75					%	
IQ76					%	
IQ77					%	
IQ78					%	
IQ79					%	
IQ80					%	
IQ81					%	
IQ82					%	
IQ83					%	
IQ84					%	
IQ85					%	
IQ86					%	
IQ87					%	
IQ88					%	
IQ89					%	

Sez. VIII
Dati concernenti il versamento dell'imposta

IQ90 Totale imposta
IQ91 Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione
IQ92 Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24
IQ93 Acconti versati
IQ94 Importo a debito
IQ95 Importo a credito

Sez. IX
Dati per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti

IQ96 Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili
IQ97 Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili
IQ98 Importo accreditabile



