

Sez. I Società commerciali e finanziarie	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 Interessi attivi e proventi assimilati				
IQ7 Proventi da partecipazione a fondi comuni				
IQ8 Profitti da operazioni finanziarie				
Produttori agricoli				
IQ9 Totale componenti positivi				
IQ10 Costi per materie prime, merci, ecc.				
IQ11 Costi per servizi				
IQ12 Costi per il godimento di beni di terzi				
IQ13 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
IQ14 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
IQ15 Variazioni delle rimanenze				
IQ16 Oneri diversi di gestione				
IQ17 Accantonamenti deducibili				
IQ18 Interessi passivi e oneri assimilati				
IQ19 Perdite da operazioni finanziarie				
IQ20 Totale componenti negativi				
IQ21 Deduzioni	Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
IQ22 Valore della produzione netta (IQ9 - IQ20 - IQ21 col. 4)				
Sez. II Società esercenti attività agricola				
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. III Società semplici ed associazioni 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. IV
Valore della produzione netta

IQ31 Valore della produzione di rigo IQ22
IQ32 Valore della produzione di rigo IQ26
IQ33 Valore della produzione di rigo IQ30
IQ34 Totale valore della produzione
IQ35 Quota del valore della produzione attribuita da GEIE
IQ36 Ulteriore deduzione
IQ37 Deduzione emersione dal sommerso

Estero Italia

quota GEIE

Sez. V
Ripartizione della base imponibile e dell'imposta

IQ38 Valore della produzione netta
IQ39 Importo di rigo IQ38 soggetto ad aliquota del settore agricolo
IQ40 Importo di rigo IQ38 soggetto ad altre aliquote
IQ41 Ammontare complessivo delle retribuzioni
IQ42 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. VI
Dati concernenti il versamento dell'imposta

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



