

Sez. I Enti privati non commerciali		Valori IRAP			
Attività non commerciale	IQ1	Retribuzioni personale dipendente			
	IQ2	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex art. 47 del Tuir			
	IQ3	Redditi di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 81, comma 1, lett. I), del Tuir			
	IQ4 Deduzioni		Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
	IQ5 Valore della produzione netta (IQ1 + IQ2 + IQ3 — IQ4 col. 3)				
Sez. II Enti privati non commerciali ed enti pubblici		Valori contabili	Variazioni		Valori IRAP
Attività commerciale	IQ6	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		In aumento	
	IQ7	Variazioni delle rimanenze		In diminuzione	
	IQ8	Variazioni di lavori in corso su ordinazione			
	IQ9	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
	IQ10	Altri ricavi e proventi			
	IQ11 Totale componenti positivi				
	IQ12	Costi per materie prime, merci, ecc.			
	IQ13	Costi per servizi			
	IQ14	Costi per il godimento di beni di terzi			
	IQ15	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			
Produttori agricoli	IQ16	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
	IQ17	Variazioni delle rimanenze			
	IQ18	Oneri diversi di gestione			
	IQ19	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir			
	IQ20 Totale componenti negativi				
	IQ21 Deduzioni		Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro
IQ22 Valore della produzione netta (IQ11 — IQ20 — IQ21 col. 4)					
Sez. III Soggetti in regime forfetario					
	IQ23	Reddito d'impresa determinato forfetariamente			
	IQ24	Retribuzioni, compensi e altre somme			
	IQ25	Interessi passivi			
	IQ26 Deduzioni		Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro
IQ27 Valore della produzione netta (IQ23 + IQ24 + IQ25 — IQ26 col. 4)					
Sez. IV Produttori agricoli					
	IQ28	Corrispettivi			
	IQ29	Acquisti destinati alla produzione			
IQ30 Deduzioni		Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro	
IQ31 Valore della produzione netta (IQ28 — IQ29 — IQ30 col. 4)					
Sez. V Soggetti non residenti esercenti arti e professioni					
	IQ32	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica			
	IQ33	Costi inerenti all'attività esercitata			
	IQ34 Deduzioni		Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	Spese apprendisti e disabili	Contratti formazione lavoro
IQ35 Valore della produzione netta (IQ32 — IQ33 — IQ34 col. 4)					

Sez. VI
Valore della produzione netta

IQ36 Valore della produzione di rigo IQ5
IQ37 Valore della produzione di rigo IQ22
IQ38 Valore della produzione di rigo IQ27
IQ39 Valore della produzione di rigo IQ31
IQ40 Valore della produzione di rigo IQ35
IQ41 Totale valore della produzione
IQ42 Quota del valore della produzione attribuita dal GEIE
IQ43 Ulteriore deduzione
IQ44 Deduzione emersione dal sommerso

Estero Italia

quota GEIE

Sez. VII
Ripartizione della base imponibile e dell'imposta

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
Estero

Italia
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 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

Sez. IX
Dati rilevanti 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



