

**Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli articoli 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679**

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.

**Finalità del trattamento**

I dati trasmessi attraverso questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge.

**Conferimento dei dati**

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione dei redditi.  
L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali.  
L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.  
Il Modello ISA costituisce parte integrante del presente modello ed è utilizzato per la dichiarazione dei dati rilevanti ai fini della applicazione e dell'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale di cui all'articolo 9-bis del Decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, così come convertito dalla Legge 21 giugno 2017, n. 96.

**Base giuridica**

La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.

**Periodo di conservazione dei dati**

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

**Categorie di destinatari dei dati personali**

I suoi dati personali non saranno oggetto di diffusione, tuttavia, se necessario potranno essere comunicati:

- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria;
- ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile;
- ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

**Modalità del trattamento**

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.  
Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

**Titolare del trattamento**

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147.

**Responsabile del trattamento**

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico alla quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria e di SOSE Spa in qualità di partner metodologico alla quale è affidata l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate per questo individualmente designate Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

**Responsabile della Protezione dei Dati**

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it

**Diritti dell'interessato**

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazione del sito web dell'Agenzia delle Entrate. Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli 18 e 20 del Regolamento laddove applicabili.  
Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: entrate.updp@agenziaentrate.it  
Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it)

**Consenso**

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali.  
Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto previsto dalla legge.

**La presente informativa viene data in via generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.**

TIPO DI DICHIARAZIONE	Quadro VO	Quadro AC	ISA	Consolidato	Trasparenza	Trust	Addizionali IRES	Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98)	Dichiarazione integrativa errori contabili	Eventi eccezionali										
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>										
<b>SOCIETÀ O ENTE</b>	Denominazione <input type="text"/>																					
	Codice fiscale <input type="text"/>						Partita IVA <input type="text"/>															
	Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione giorno mese anno			Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto giorno mese anno			Periodo d'imposta giorno mese anno			Stato	Natura giuridica	Situazione										
	Indicare, in caso di fusione, il codice fiscale del soggetto incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, quello del beneficiario designato						Telefono <input type="text"/>			Fax <input type="text"/>												
Indirizzo di posta elettronica <input type="text"/>																						
<b>RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE</b>	Codice fiscale (obbligatorio) <input type="text"/>						Codice carica <input type="text"/>			Data carica giorno mese anno												
	Cognome <input type="text"/>						Nome <input type="text"/>			Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>												
	Data di nascita giorno mese anno			Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>			Provincia	Telefono <input type="text"/>														
	Codice fiscale società o ente dichiarante <input type="text"/>																					
<b>ALTRI DATI</b>	Grandi contribuenti <input type="checkbox"/>		Canone RAI <input type="checkbox"/>		ONLUS <input type="checkbox"/>			Impresa sociale <input type="checkbox"/>			Situazioni particolari <input type="checkbox"/>											
	Tipo soggetto <input type="checkbox"/>			Settore di attività <input type="checkbox"/>																		
<b>FIRMA DELLA DICHIARAZIONE</b>	Quadri compilati:																					
	RA	RB	RH	RL	RT	RF	RI	RK	RM	RN	PN	RO	RQ	RS	RU	RJ	RV	RX	RZ	FC	TR	CE
	TN	GN	GC	OP	NI	DI																
	Presenza visto Superbonus <input type="checkbox"/>						Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>			Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>												
FIRMA DEL DICHIARANTE <input type="text"/>																						
Soggetto						Codice fiscale			FIRMA DELLA DICHIARAZIONE			FIRMA PER ATTESTAZIONE										
<input type="text"/>						<input type="text"/>			<input type="text"/>			<input type="text"/>										
<input type="text"/>						<input type="text"/>			<input type="text"/>			<input type="text"/>										
<input type="text"/>						<input type="text"/>			<input type="text"/>			<input type="text"/>										
<input type="text"/>						<input type="text"/>			<input type="text"/>			<input type="text"/>										
<input type="text"/>						<input type="text"/>			<input type="text"/>			<input type="text"/>										
<b>VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista</b>	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. <input type="text"/>						Codice fiscale del C.A.F. <input type="text"/>															
	Codice fiscale del professionista <input type="text"/>																					
	Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 241/1997 FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA <input type="text"/>																					
<b>CERTIFICAZIONE TRIBUTARIA Riservato al professionista</b>	Codice fiscale del professionista <input type="text"/>																					
	Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili <input type="text"/>																					
	Si attesta la certificazione ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. n. 241/1997 FIRMA DEL PROFESSIONISTA <input type="text"/>																					
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'incaricato</b>	Codice fiscale dell'incaricato <input type="text"/>						Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="text"/>															
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/>						Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>															
	Data dell'impegno giorno mese anno			FIRMA DELL'INCARICATO <input type="text"/>																		
	<input type="text"/>			<input type="text"/>																		

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RF**

Determinazione del reddito di impresa

Mod. N.

--	--	--

	<b>RF1</b>	Codice attività <sup>1</sup>			ISA cause di esclusione <sup>2</sup>						
	<b>RF2</b>	Componenti positivi annotati nelle scritture contabili (ISA)								,00	
	<b>RF3</b>	Opzioni	IAS <sup>1</sup>	Rimanenze <sup>2</sup>	Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale <sup>3</sup>						
Risultato del conto economico	<b>RF4</b>	A) UTILE								,00	
	<b>RF5</b>	B) PERDITA								,00	
	<b>RF6</b>	C) COMPONENTI POSITIVI EXTRACONTABILI		Ammortamenti <sup>1</sup>	Altre rettifiche <sup>2</sup>	Accantonamenti <sup>3</sup>					
				,00	,00	,00			,00		
Variazioni in aumento	<b>RF7</b>	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio <sup>1</sup>								,00	
	<b>RF8</b>	Quote costanti dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art. 88, comma 3, lettera b)								,00	
	<b>RF9</b>	Reddito determinato con criteri non analitici								,00	
	<b>RF10</b>	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività								,00	
	<b>RF11</b>	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10								,00	
	<b>RF12</b>	Ricavi non annotati				ISA <sup>1</sup>				,00	
	<b>RF13</b>	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92-bis 93, 94)								,00	
	<b>RF14</b>	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art. 95, comma 5)								,00	
	<b>RF15</b>	Interessi passivi indeducibili								,00	
	<b>RF16</b>	Imposte indeducibili o non pagate (art. 99, comma 1)								,00	
	<b>RF17</b>	Oneri di utilità sociale				Erogazioni liberali <sup>1</sup>				,00	
	<b>RF18</b>	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR								,00	
	<b>RF19</b>	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili <sup>1</sup>								,00	
	<b>RF20</b>	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti								,00	
	<b>RF21</b>	Ammortamenti non deducibili		ex artt. 102, 102-bis e 103 <sup>1</sup>		ex art. 104 <sup>2</sup>				,00	
	<b>RF22</b>	Variazioni ex artt. 118 e 123		<sup>1</sup>	,00	<sup>2</sup>	,00	<sup>3</sup>	,00	<sup>4</sup>	,00
	<b>RF23</b>	Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)		<sup>1</sup>	,00	<sup>2</sup>	,00	<sup>3</sup>	,00	<sup>4</sup>	,00
	<b>RF24</b>	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art. 102, comma 6)								,00	
	<b>RF25</b>	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte		art. 105		art. 106					
				<sup>1</sup>	,00	<sup>2</sup>	,00	<sup>3</sup>	,00	<sup>4</sup>	,00
<b>RF26</b>	Variazione riserva sinistri e ramo vita (art. 111)								,00		
<b>RF27</b>	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art. 109, comma 5								,00		
<b>RF28</b>	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)								,00		
<b>RF30</b>	Applicazione IAS/IFRS e d.Lgs. n. 139/2015		Rimanenze		Opere, forniture e servizi						
			<sup>1</sup>	,00	<sup>2</sup>	,00	<sup>3</sup>	,00	<sup>4</sup>	,00	
		1	2	,00	3	4	,00	5	6	,00	
		7	8	,00	9	10	,00	11	12	,00	
		13	14	,00	15	16	,00	17	18	,00	
		19	20	,00	21	22	,00	23	24	,00	
		25	26	,00	27	28	,00	29	30	,00	
		31	32	,00	33	34	,00	35	36	,00	
		37	38	,00	39	40	,00	41	42	,00	
		43	44	,00	45	46	,00	47	48	,00	
		49	50	,00	51	52	,00	53	54	,00	
				,00			,00		55	,00	
	<b>RF31</b>	Altre variazioni in aumento								,00	
	<b>RF32</b>	D) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO								,00	
Variazioni in diminuzione	<b>RF34</b>	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti <sup>1</sup>								,00	
	<b>RF35</b>	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art. 88, comma 3, lettera b)								,00	
	<b>RF36</b>	Utili da partecipazione in società di persone o in GEIE								,00	
	<b>RF37</b>	Perdita delle imprese marittime determinata forfaitariamente								,00	
	<b>RF38</b>	Dividendi derivanti da utili formati in regime di trasparenza								,00	
	<b>RF39</b>	Proventi degli immobili di cui al rigo RF10								,00	
	<b>RF40</b>	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art. 95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art. 95, comma 5)								,00	

<b>RF41</b>	Quota delle svalutazioni e delle perdite su crediti					,00
<b>RF42</b>	Variazione riserva sinistri e ramo vita					
	Quote deducibili riserva sinistri					
	Presente periodo	Periodi precedenti		Riserve tecniche		
	( 1	2	3	4		,00
<b>RF43</b>	Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico					
	1	2	3			,00
<b>RF44</b>	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b))					,00
<b>RF45</b>	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)					,00
<b>RF46</b>	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)					
	Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata					
	( 1	2				,00
<b>RF47</b>	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)					
	( 1	2	3			,00
<b>RF48</b>	Utili distribuiti da soggetti residenti o localizzati in Stati o territori a fiscalità privilegiata					,00
<b>RF50</b>	Reddito esente e detassato (di cui					
	Patent box	Ruling	Documentazione	Imprese sociali		
	1	2	3	4	5	,00
	Navi registro internazionale	Navi registro internazionale/Plusvalenza	Navi/Pesca	Finanza etica e sostenibile		
	6	7	8	9	10	,00
<b>RF53</b>	Applicazione IAS/IFRS e d.Lgs. n. 139/2015					
	Rimanenze					
	1	2	3			,00
<b>RF54</b>	Rimanenze e opere ultrannuali contabilizzate in misura superiore a quelle determinate ai sensi del TUIR (artt. 92 e 93)					,00
<b>RF55</b>	Altre variazioni in diminuzione					
	1	2	3	4	5	,00
	6	7	8	9	10	,00
	11	12	13	14	15	,00
	16	17	18	19	20	,00
	21	22	23	24	25	,00
	26	27	28	29	30	,00
	31	32	33	34	35	,00
	36	37	38	39	40	,00
	41	42	43	44	45	,00
	46	47	48	49	50	,00
	51	52	53	54	55	,00
<b>RF56</b>	E) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE					,00
<b>RF57</b>	SOMMA ALGEBRICA (A o B) + C + D - E					,00
<b>RF58</b>	Redditi da partecipazione					
	1	2	3	4		,00
<b>RF59</b>	Perdite da partecipazione					
	1	2	3			,00
<b>RF60</b>	REDDITO AL LORDO DELLE EROGAZIONI LIBERALI (o perdita)					
	perdite non compensate					
	1	2				,00
<b>RF61</b>	Erogazioni liberali					,00
<b>RF63</b>	REDDITO (o PERDITA)					,00
<b>RF65</b>	Agevolazione ACE					,00
<b>RF66</b>	Reddito imponibile o perdita					
	da riportare nel quadro PN		da riportare nel quadro RN		Totale	
	1	2	3			,00
<b>RF67</b>	Perdite di periodi d'imposta precedenti					
	da riportare nel quadro PN		da riportare nel quadro RN		Totale	
	1	2	3			,00
<b>RF68</b>	Dati da riportare nel quadro RN (ovvero GN/GC o TN o PN)					
	Situazione	Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	Crediti per imposte pagate all'estero	Altri crediti	Ritenute	
	1	2	3	4	5	,00
		Eccedenze di imposta	Acconti versati	Imposte delle controllate estere	Recupero imposte sostitutive	
	6	7	8	9		,00
<b>RF70</b>	Proventi e altri componenti positivi					
	1	2				,00
<b>RF71</b>	Plusvalenze patrimoniali					,00
<b>RF72</b>	Perdite scomputabili					,00
<b>RF73</b>	Reddito imponibile					
	perdite non compensate					
	1	2				,00
<b>RF96</b>	Utile					,00
<b>RF97</b>	Perdita					,00
<b>RF98</b>	Componenti positivi extracontabili					
	1	2	3	4		,00
<b>RF99</b>	Variazioni in aumento					
	5	6	7	8	9	,00
<b>RF100</b>	Altre variazioni in aumento					
	1	2	3	4		,00
	5	6	7	8	9	,00
<b>RF101</b>	TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO					,00
<b>RF102</b>	Variazioni in diminuzione					
	1	2	3	4		,00
	5	6	7	8	9	,00
<b>RF103</b>	Altre variazioni in diminuzione					
	1	2	3	4		,00
	5	6	7	8	9	,00
<b>RF104</b>	TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE					,00
<b>RF105</b>	REDDITO O PERDITA					,00

Determinazione del reddito

Reddito del trust misto

Importi ricevuti

Reddito delle società sportive dilettantistiche

Determinazione del reddito esente delle SIIQ e delle SIIINQ

Prospetto  
interessi passivi  
non deducibili

RF118	Interessi passivi	1	,00	Interessi passivi precedente periodo d'imposta	2	,00	Interessi attivi	3	,00	Interessi attivi precedenti periodi d'imposta	4	,00	
	Interessi passivi direttamente deducibili	5	,00	Eccedenza interessi passivi	6	,00							
RF119	Risultato operativo lordo	5° Periodo imposta precedente	1	,00	4° Periodo imposta precedente	2	,00	3° Periodo imposta precedente	3	,00	2° Periodo imposta precedente	4	,00
		Precedente periodo d'imposta	5	,00	Presente periodo d'imposta	6	,00	Interessi passivi deducibili	7	,00			
RF120	Eccedenza di ROL riportabile	(di cui non trasferibile		1	,00	Consolidato		2	,00	Presente periodo d'imposta			
		4° Periodo imposta precedente	4	,00	3° Periodo imposta precedente	5	,00	2° Periodo imposta precedente	6	,00	Precedente periodo d'imposta		
RF121	Interessi riportabili	Interessi passivi non deducibili		non trasferibili al consolidato		trasferiti al consolidato		(di cui					
		1	,00	2	,00	3	,00						
RF122	Prestiti ante 17/06/2016	Interessi passivi non deducibili		non trasferibili al consolidato		trasferiti al consolidato		(di cui					
		4	,00	5	,00	6	,00						
		ROL residuo		Interessi passivi		Interessi passivi deducibili		Eccedenza					
		1	,00	2	,00	3	,00	4					

Intermediari  
finanziari  
(art.113 del TUIR)

RF123	Interpello	1		Componenti dedotti	2	,00	Credito convertito in azioni	3	,00	Credito convertito in strumenti partecipativi	4	,00
RF124		1			2	,00		3	,00		4	,00

Esenzione degli  
utili e delle perdite  
delle stabili  
organizzazioni  
all'estero di  
imprese residentiArt. 167,  
comma 5

RF130	Codice identificativo estero	1		Codice Stato estero	2		Reddito/Perdita 5° periodo imp. precedente	3	,00	Reddito/Perdita 4° periodo imp. precedente	4	,00	Reddito/Perdita 3° periodo imp. precedente	5	,00
	Reddito/Perdita 2° periodo imp. precedente	6	,00	Reddito/Perdita 1° periodo imp. precedente	7	,00	Perdita netta	8	,00	Perdita netta ricevuta	9	,00	Reddito imponibile	10	,00
	Perdita netta residua	11	,00	Perdita netta residua trasferita	12	,00	Codice fiscale cedente								
		13													

Strumenti  
finanziari  
convertibili

RF140	Anno	1	Valore	2	,00	Anno	3	Valore	4	,00
		5		6	,00		7		8	,00
		9		10	,00		11		12	,00
		13		14	,00		15		16	,00

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RJ**

Regime di determinazione della base imponibile delle imprese marittime di cui agli artt. da 155 a 161 del TUIR

Mod. N. 

--	--	--

**SEZIONE I**  
Determinazione del reddito imponibile

<b>RJ1</b>	Codice fiscale della controllante																		
	Nome nave																		
<b>RJ2</b>	Numero di Registrazione		Porto di iscrizione - CAP			Numero IMO			Bandiera		Categoria - Tipo								
	Nominativo Internazionale							Numero cadetti		Numero giorni									
<b>RJ3</b>	Codice fiscale del fondo										Importo								
	Codice		Codice fiscale								Stazza lorda		Stazza netta						
<b>RJ4</b>	Reddito giornaliero			Numero giorni		Reddito			Operazioni straordinarie		Codice fiscale								
	,00								,00										
<b>RJ5</b>	1																		
	2		3			4			5		6								
<b>RJ6</b>	7							8		9									
	10										11								
<b>RJ7</b>	12		13								14		15						
	16			17		18			19		20								
<b>RJ8</b>	1																		
	2		3			4			5		6								
<b>RJ9</b>	7							8		9									
	10										11								
<b>RJ10</b>	12		13								14		15						
	16			17		18			19		20								
<b>RJ11</b>	1																		
	2		3			4			5		6								
<b>RJ12</b>	7							8		9									
	10										11								
<b>RJ13</b>	12		13								14		15						
	16			17		18			19		20								
<b>RJ14</b>	1																		
	2		3			4			5		6								
<b>RJ15</b>	7							8		9									
	10										11								
<b>RJ16</b>	12		13								14		15						
	16			17		18			19		20								
<b>RJ17</b>	1																		
	2		3			4			5		6								
<b>RJ18</b>	7							8		9									
	10										11								
<b>RJ19</b>	12		13								14		15						
	16			17		18			19		20								
<b>RJ20</b>	1																		
	2		3			4			5		6								
<b>RJ21</b>	7							8		9									
	10										11								
<b>RJ22</b>	12		13								14		15						
	16			17		18			19		20								
<b>RJ23</b>	1																		
	2		3			4			5		6								
<b>RJ24</b>	7							8		9									
	10										11								
<b>RJ25</b>	12		13								14		15						
	16			17		18			19		20								





	1	2	,00	3	4	,00	5	6	,00				
	7	8	,00	9	10	,00	11	12	,00				
	13	14	,00	15	16	,00	17	18	,00				
	19	20	,00	21	22	,00	23	24	,00				
<b>FC31</b> Altre variazioni in diminuzione	25	26	,00	27	28	,00	29	30	,00				
	31	32	,00	33	34	,00	35	36	,00				
	37	38	,00	39	40	,00	41	42	,00				
	43	44	,00	45	46	,00	47	48	,00				
	49	50	,00	51	52	,00	53	54	,00	55			
										,00			
	<b>FC32 D) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>									,00			
<i>Determinazione del reddito o della perdita</i>	<b>FC33 REDDITO (O PERDITA) AL LORDO DELLE EROGAZIONI LIBERALI</b> (somma algebrica tra A o B e (C - D))									,00			
	<b>FC34</b> Erogazioni liberali									,00			
	<b>FC35 REDDITO</b>									,00			
	<b>FC36</b> Perdite dei periodi d'imposta precedenti		Perdite utilizzabili in misura limitata		Perdite utilizzabili in misura piena				3				
			1	,00	2	,00				,00			
	<b>FC37</b> Reddito imponibile									,00			
	<b>FC38 PERDITA</b>									,00			
	<b>FC39</b> Imposte pagate all'estero dalla CFC o dalla stabile organizzazione									,00			
<b>SEZIONE II-B</b> Perdite non compensate	<b>FC40</b> Perdite utilizzabili in misura limitata (del presente periodo di imposta									1	,00	2	,00
	<b>FC41</b> Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) (del presente periodo di imposta									1	,00	2	,00
<b>SEZIONE II-C</b> Perdite virtuali domestiche	<b>FC42</b> Perdite utilizzabili in misura limitata (del presente periodo di imposta									1	,00	2	,00
	<b>FC43</b> Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) (del presente periodo di imposta									1	,00	2	,00
<b>SEZIONE III</b> Imputazione del reddito e delle imposte ai soggetti partecipanti residenti	Codice fiscale			Quota di partecipazione		Reddito			Imposta pagata all'estero				
	<b>FC61</b>	1		2	%	3			4	,00			
	<b>FC62</b>									,00			
	<b>FC63</b>									,00			
	<b>FC64</b>									,00			
	<b>FC65</b>									,00			
	<b>FC66</b>									,00			
	<b>FC67</b>									,00			
	<b>FC68</b>									,00			
	<b>FC69</b>									,00			
	<b>FC70</b>									,00			
<b>SEZIONE IV</b> Prospetto interessi passivi non deducibili	<b>FC71</b>		Interessi passivi	Interessi passivi precedenti periodi d'imposta	Interessi attivi	Interessi attivi precedenti periodi d'imposta							
	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00					
	Interessi passivi direttamente deducibili		Eccedenza interessi passivi										
	5	,00	6	,00									
	<b>FC72</b> Risultato operativo lordo		5° Periodo imposta precedente	4° Periodo imposta precedente	3° Periodo imposta precedente	2° Periodo imposta precedente							
	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00					
	Precedente periodo d'imposta		Presente periodo d'imposta		Interessi passivi deducibili								
	5	,00	6	,00	7	,00							
	<b>FC73</b> Eccedenza di ROL riportabile		Presente periodo d'Imposta	4° periodo imposta precedente	3° periodo imposta precedente	2° periodo imposta precedente	Precedente periodo d'imposta						
	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5	,00			
	<b>FC74</b> Interessi riportabili						Interessi passivi non deducibili	Interessi Attivi					
							1	,00	2	,00			
	<b>FC75</b> Prestiti Ante 17/06/2016		ROL Residuo		Interessi passivi	Interessi passivi deducibili	Eccedenza ROL						
			1	,00	2	,00	3	,00	4	,00			
<b>SEZIONE V</b> Attestazioni ai sensi dell'art. 2, comma 2, del D.M. n. 429/2001	<p>1 Si dichiara che i valori risultanti dal bilancio della CFC relativo all'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.</p> <p>2 Si dichiara che la congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC relativo all'esercizio precedente è stata attestata con perizia del <input type="text"/> giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno, effettuata dal seguente soggetto:</p> <p>Cognome <input type="text"/></p> <p>Nome <input type="text"/></p> <p>Codice fiscale <input type="text"/></p>												



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI  
QUADRO RM**

Redditi derivanti da soggetti controllati  
non residenti (Art. 167 del TUIR)  
Rivalutazione del valore dei terreni

Mod. N. 

--	--	--

**SEZIONE I**

Redditi  
assoggettati  
a tassazione  
separata

	Codice fiscale controllante	Reddito	Aliquota	Imposta	Imposta pagata all'estero	Imposta dovuta	Stabile organizz.
	1	2	3	4	5	6	7
<b>RM1</b>			,00 %	,00	,00	,00	
<b>RM2</b>			,00 %	,00	,00	,00	
<b>RM3</b>			,00 %	,00	,00	,00	
<b>RM4</b>			,00 %	,00	,00	,00	
<b>Imposta da versare</b>							
<b>RM5</b>	Imposta dovuta	Eccedenza pregressa	Eccedenza compensata	Acconti versati	Imposta da versare	Imposta a credito	
	1	2	3	4	5	6	
	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

**SEZIONE II**

Rivalutazione del  
valore dei terreni  
ai sensi dell'art. 2,  
D.L. n. 282/2002  
e successive  
modificazioni

	Valore rivalutato	Aliquota	Imposta dovuta	Imposta versata	Imposta da versare	Rateizzazione	Versamento cumulativo
	1	2	3	4	5	6	7
<b>RM11</b>	,00		,00	,00	,00		
<b>RM12</b>	,00		,00	,00	,00		



**SEZIONE VI-B**  
Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (art. 15, commi 10, D.L. n. 185/2008)

	Avviamento	Marchi	Altre attività immateriali	Imposta
<b>RQ25</b> Maggiori valori	1 0,00	2 0,00	3 0,00	4 16% 0,00
			5 Crediti 0,00	6 Imposta 20% 0,00
<b>RQ26</b> Componenti reddituali e patrimoniali	1		2 Importo IRES	3 Importo IRAP
<b>RQ27</b>			0,00	0,00
	1 Saldo IRES 0,00	24%	2 Imposta 0,00	
<b>RQ28</b> Altre attività		3	4 0,00	
	5 Saldo IRAP 0,00	6	7 0,00	
		8	9 0,00	10 Totale imposta 0,00

**SEZIONE VIII**  
Riliquidazione dell'imposta sostitutiva da recuperare (art. 15, c. 8, D.L. 29/11/08 n. 185)

Conferimento

	Svalutazione	Aliquota	Imposta recuperabile
<b>RQ33</b> Svalutazioni rimanenze	1 0,00	16%	2 0,00
<b>RQ34</b> Maggior valore rimanenze vendute	1 0,00	16%	2 0,00
<b>RQ35</b> Totale imposta recuperabile			0,00
<b>RQ36</b> Codice fiscale conferitaria			

**SEZIONE IX**  
Rimanenze finali (D.L. 29/11/08 n. 185)

**SEZIONE X**  
Riallineamento IAS/IFRS (D.L. n. 185/2008 e D.M. 30/07/2009)

	Imponibile	Aliquota	Imposta
<b>RQ37</b> Maggior valore rimanenze cedute	1 0,00	11,5%	2 0,00
<b>RQ38</b> Riallineamento totalità differenze IAS/IFRS (art. 15, comma 4)	1 Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scisso	2 Divergenza 0,00	3 Imposta 0,00
	5 0,00	6	7 0,00
		8	9 0,00
		Totale	10 0,00
<b>RQ39</b> Componenti reddituali e patrimoniali	1 Codice fiscale società fusa o incorporata/conferente/scisso		2 Saldo 0,00
<b>RQ40</b>	2		3 0,00
<b>RQ41</b>	1		2 0,00
<b>RQ42</b> Totale riallineamento parziale differenze IAS/IFRS (art. 15, comma 5)	1 Importo 0,00	16%	2 Imposta 0,00

**SEZIONE XI-A**

Imposta addizionale per gli intermediari finanziari e per le società concessionarie

	Reddito	Imposte delle controllate estere	Totale	Perdite pregresse	
				In misura limitata	In misura piena
1	,00	,00	,00	,00	,00
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					

RQ43

	Interessi passivi	Interessi passivi precedente periodo d'imposta	Interessi attivi	Interessi attivi precedenti periodi d'imposta
2				
3				
4				
5				
6				

RQ44

	5° Periodo imposta precedente	4° Periodo imposta precedente	3° Periodo imposta precedente	2° Periodo imposta precedente
2				
3				
4				
5				
6				
7				

RQ45

	Eccedenza di ROL riportabile	Presente periodo d'imposta	4° Periodo imposta precedente	3° Periodo imposta precedente	2° Periodo imposta precedente	Precedente periodo d'imposta
2						
3						
4						
5						
6						
7						

RQ46

	Interessi riportabili	ROL residuo	Interessi passivi	Interessi passivi deducibili	Eccedenza
2					
3					
4					

RQ47

	Onere per imposte	Utile ante imposte	95% dividendi comunitari	Incidenza
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				

RQ47A

**SEZIONE XI-B**

Imposta addizionale per il settore idrocarburi (L. 6/2/2009 n. 7)

	Determinazione dell'imposta	Eccedenza precedente dichiarazione	Eccedenza compensata nel mod. F24	Acconto	Imposta a debito	Imposta a credito
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

RQ48

**SEZIONE XII**

Tassa etica (art. 1, c. 466, L. 23/12/05, n. 266)

	Reddito	Imposta	Eccedenza periodo d'imposta precedente	Eccedenza periodo d'imposta precedente compensata nel mod. F24	Acconto
2					
3					
4					
5					
6					
7					

RQ49

**SEZIONE XIII**

Fondi per rischi su crediti trasferiti al fondo rischi bancari generali

	Fondo rischi su crediti	Fondi preesistenti (art. 42 D.Lgs n. 87/92)	Totale
2			
3			
4			

RQ50

RQ51

RQ52

**SEZIONE XIV**

Riserve matematiche dei rami vita

	Riserve iscritte nelle voci C II, n. 1, e DI dello stato patrimoniale	Valore delle riserve	Imposta dovuta	Imposta versata
2				
3				

RQ53

**SEZIONE XVII**

Imposte sostitutive sulla rideterminazione del valore dei terreni e delle partecipazioni (art. 7, D.L. n. 70/2011, conv. L. n. 106/2011)

	Valore del terreno	Imposta	Rateizzazione	Versamento cumulativo
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				

RQ58

RQ59

RQ60

RQ61

**SEZIONE XVIII**

Maggiorazione IRES per i soggetti di comodo (D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla L. 14 settembre 2011, n. 148)

	1	2	3	Perdite pregresse	
				4	5
Reddito		Imposte delle controllate estere	Totale	In misura limitata	In misura piena
	,00	,00	,00	,00	,00
Start-up	6	ACE	Terzo settore	Imponibile	Imposta
	,00	,00	,00	,00	,00
Start-up	11	Erogazioni liberali in favore di partiti politici	Detrazioni	Imposta netta	Crediti d'imposta e ritenute
	,00	,00	,00	,00	,00
Crediti d'imposta concessi alle imprese	16	Eccedenza precedente dichiarazione	Eccedenza compensata nel mod. F24	Acconti	Imposta rateizzata
	,00	,00	,00	,00	,00
Imposta a debito	21	Imposta a credito			
	,00	,00			

	1	2	3	4
	,00	,00	,00	,00
Interessi passivi direttamente deducibili	5	Eccedenza interessi passivi		
	,00	,00		

	1	2	3	4
Risultato operativo lordo	,00	,00	,00	,00
Precedente periodo d'imposta	5	Presente periodo d'imposta	Interessi passivi deducibili	
	,00	,00	,00	

	1	2	3	4	5
	,00	,00	,00	,00	,00

	1	2
Interessi riportabili	,00	,00

	1	2	3	4
Prestiti ante 17/06/2016	,00	,00	,00	,00

**SEZIONE XIX**

Imposta sostitutiva sui maggiori valori delle partecipazioni (art. 15, commi 10 bis e 10 ter, D.L. n. 185/2008)

	1	2	3	4	5	6
			,00	,00	,00	,00

	7	8	9
	,00	,00	16% ,00

	1	2	3	4	5	6

	7	8	9

Totale imposta	,00

**SEZIONE XX**

Imposta sostitutiva per attività di noleggio (art. 49-bis, D.Lgs. n. 171/2005)

	1	2
	,00	,00

**SEZIONE XXI**

Ulteriori componenti positivi ai fini IVA - ISA

	1	2
	,00	,00

**SEZIONE XXIII-A**

Rivalutazione dei beni e delle partecipazioni

		Importo	Aliquota	Imposta
<b>RQ86</b>	Rivalutazione dei beni ammortizzabili	1	12%	2
		,00		,00
<b>RQ87</b>	Rivalutazione dei beni non ammortizzabili		10%	
		,00		,00
<b>RQ88</b>	Rivalutazione delle partecipazioni		10%	
		,00		,00

**SEZIONE XXIII-B**

Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e delle partecipazioni

		Importo	Aliquota	Imposta
<b>RQ89</b>	Maggiori valori dei beni ammortizzabili	1	12%	2
		,00		,00
<b>RQ90</b>	Maggiori valori dei beni non ammortizzabili		10%	
		,00		,00
<b>RQ91</b>	Maggiori valori delle partecipazioni		10%	
		,00		,00
<b>RQ92</b>	Totale imposte	Totale imposte		Prima rata
		1		2
		,00		,00

**SEZIONE XXIII-C**

Affrancamento

		Importo	Aliquota	Imposta	Prima rata
<b>RQ93</b>	Saldo di rivalutazione/riserva vincolata	1	10%	2	3
		,00		,00	,00

**SEZIONE XXIV**

Rivalutazione delle attività immateriali

	Maggiori valori immateriali	Imposta calcolata	Imposta art. 110 c. 4 D.L. 104/20	Imposta dovuta
<b>RQ100</b>	1	2	3	4
	,00	,00	,00	,00
				Prima rata
				5
				,00

**SEZIONE XXV**

Rivalutazione dei beni d'impresa e delle partecipazioni – settori alberghiero e termale

		Importo	Aliquota	Imposta	Prima rata
<b>RQ110</b>	Saldo di rivalutazione/riserva vincolata	1	10%	2	3
		,00		,00	,00

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RI**

Imposta sostitutiva per i fondi pensione aperti  
e interni e per i contratti di assicurazione

Mod. N.

--	--

**SEZIONE I**  
Fondi pensione

RI1	Data di costituzione del fondo			Numero iscrizione all'Albo
	1 giorno	2 mese	3 anno	
	Denominazione della linea di investimento			
	2 Patrimonio netto alla fine del periodo di imposta	3 Imposta sostitutiva redditi non esenti ex L. 232/16	4 Erogazioni e somme trasferite	
	,00	,00	,00	
	5 Contributi versati e somme ricevute	6 Patrimonio netto all'inizio del periodo di imposta	7 Redditi esenti o soggetti a ritenuta	
	,00	,00	,00	
	8 Redditi esenti ex L. 232/16	9 Titoli del debito pubblico	10 Credito d'imposta su OICR	
	,00	,00	,00	
	11 Risultato della gestione positivo	12 Risultato della gestione negativo	13 Imposta sostitutiva (20%)	
RI2	,00	,00	,00	
	14 Imposte sostitutive	15 Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia	16 Risparmio derivante da esercizio precedente	
	,00	,00	,00	
	17 Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%)	18 Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%)	19 Importo accreditato ad altre linee	
	,00	,00	,00	
	20 Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	21 Imposte a credito trasferite da altre linee	22 Saldo versato o imposte a credito	
	,00	,00	,00	
	23 Imposte a credito trasferite ad altre linee	24 Imposte a credito residue	25 Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	
	,00	,00	,00	
	26 Risparmio d'imposta	27 Importo accreditato ad altre linee	28 Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	
	,00	,00	,00	
RI3	1	2	3	4
		,00	,00	,00
	5	6	7	
	,00	,00	,00	,00
	8	9	10	
	,00	,00	,00	,00
	11	12	13	
	,00	,00	,00	,00
	14	15	16	
	,00	,00	,00	,00
	17	18	19	
	,00	,00	,00	,00
	20	21	22	
	,00	,00	,00	,00
	23	24	25	
	,00	,00	,00	,00
	26	27	28	
	,00	,00	,00	,00
RI10	1 Risultati positivi maturati nell'anno	2 Risultati negativi maturati nell'anno	3 Imposta sostitutiva dovuta	
	,00	,00	,00	
	4 Risultati negativi non compensati			
	,00			
RI11	1	2	3	
	,00	,00	,00	
	4			
	,00			

**SEZIONE II**  
Contratti di assicurazione di cui all'art. 13, c. 1, lett. b) del D.Lgs. n. 252/2005 e all'art. 13, c. 2-bis, del D.Lgs. n. 47/2000

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO PN**  
**Imputazione del reddito del trust**

Mod. N.

--	--	--

SEZIONE I		Legge n. 112/2016		Liberalità				
SEZIONE I Reddito o perdita da imputare	PN1	Reddito	( 1 <input type="text" value=""/> ,00 )	2 <input type="text" value=""/> ,00	3 <input type="text" value=""/> ,00			
	PN2	Perdita			<input type="text" value=""/> ,00			
	PN3	Perdite di periodi di imposta precedenti	in misura limitata	1 <input type="text" value=""/> ,00	2 <input type="text" value=""/> ,00	3 <input type="text" value=""/> ,00		
			in misura piena					
PN4		Start-up	1 <input type="text" value=""/> ,00	2 <input type="text" value=""/> ,00	3 <input type="text" value=""/> ,00			
		ACE						
		Terzo Settore			<input type="text" value=""/> ,00			
		Reddito da imputare	(o Perdita al netto di 4 <input type="text" value=""/> ,00 per proventi esenti)		5 <input type="text" value=""/> ,00			
SEZIONE II		Quote da attribuire						
SEZIONE II Importi da attribuire ai beneficiari	PN5	Credito per imposte pagate all'estero			<input type="text" value=""/> ,00			
	PN6	Crediti di imposta sui fondi comuni e imposte assolute da controllate estere	Totale	1 <input type="text" value=""/> ,00	2 Quota da attribuire <input type="text" value=""/> ,00	3 Totale <input type="text" value=""/> ,00	4 <input type="text" value=""/> ,00	
	PN7	Altri crediti di imposta			1 <input type="text" value=""/> ,00	2 <input type="text" value=""/> ,00		
	PN8	Ritenute				<input type="text" value=""/> ,00		
	PN9		Totale	1 <input type="text" value=""/> ,00	2 Credito riversato da atti di recupero <input type="text" value=""/> ,00	3 Acconti <input type="text" value=""/> ,00	4 Recupero imposta sostitutiva <input type="text" value=""/> ,00	
	PN10	Altri dati	ACE	1 <input type="text" value=""/> ,00	2 Start-up <input type="text" value=""/> ,00	3 Redditi rateizzabili <input type="text" value=""/> ,00	4 Campione d'Italia <input type="text" value=""/> ,00	5 ZES <input type="text" value=""/> ,00
	SEZIONE III							
	SEZIONE III Utilizzo eccedenza Ires della precedente dichiarazione	PN11	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione			<input type="text" value=""/> ,00		
PN12		Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24			<input type="text" value=""/> ,00			
PN13		Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari			<input type="text" value=""/> ,00			
PN14		Eccedenza da utilizzare			<input type="text" value=""/> ,00			
SEZIONE IV		Codice credito		Anno di riferimento		Importo ceduto		
SEZIONE IV Crediti d'imposta concessi al Trust e trasferiti ai beneficiari	PN15		1 <input type="text" value=""/>		2 <input type="text" value=""/>		3 <input type="text" value=""/> ,00	
	PN16		<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/> ,00	
	PN17		<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/> ,00	
	PN18		<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/> ,00	
SEZIONE V								
SEZIONE V Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte	PN19	Codice Stato estero	Anno	Reddito estero	Art. 165, c. 5	Imposta estera	Credito indiretto	
		1 <input type="text" value=""/>	2 <input type="text" value=""/>	3 <input type="text" value=""/> ,00	4 <input type="text" value=""/> ,00	5 <input type="text" value=""/> ,00	6 <input type="text" value=""/>	
	PN20	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/>	
PN21	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/>		
SEZIONE VI								
SEZIONE VI Eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, del Tuir	PN22	Anno di formazione	Codice Stato estero	Nazionale	Estera	Art. 168-ter TUIR		
		1 <input type="text" value=""/>	2 <input type="text" value=""/>	3 <input type="text" value=""/> ,00	4 <input type="text" value=""/> ,00	5 <input type="text" value=""/>		
	PN23	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/>		
	PN24	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/> ,00	<input type="text" value=""/>		

**SEZIONE VII**  
Redditi o perdite  
imputati ai beneficiari

<b>PN27</b>	Codice fiscale 1		Codice dello Stato estero 2		
	Partecipazione 3	Importo imputato 4			
	%	,00			
<b>PN28</b>	Codice fiscale 1		Codice dello Stato estero 2		
	Partecipazione 3	Importo imputato 4			
	%	,00			
<b>PN29</b>	Codice fiscale 1		Codice dello Stato estero 2		
	Partecipazione 3	Importo imputato 4			
	%	,00			
<b>PN30</b>	Codice fiscale 1		Codice dello Stato estero 2		
	Partecipazione 3	Importo imputato 4			
	%	,00			
<b>SEZIONE VIII</b> Redditi derivanti da partecipazioni in soggetti controllati non residenti	<b>PN31</b>	Reddito	Imposte sul reddito dell'anno	Imposte sul reddito degli anni precedenti	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti
		1	2	3	4
		,00	,00	,00	,00





CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO GN**  
**Determinazione del reddito complessivo**  
**ai fini del consolidato**

Mod. N.

--	--	--

		Codice fiscale della società consolidante										Interpello		
<b>SEZIONE I</b> Determinazione del reddito complessivo	GN1 Reddito		Legge n. 112/2016										Liberalità	
			( 1 _____ ,00 )										2 _____ ,00	
	GN2 Perdita												3 _____ ,00	
													4 _____ ,00	
	GN3 Credito di imposta		Fondi comuni d'investimento					Imposte delle controllate estere						
			1 _____ ,00					2 _____ ,00					3 _____ ,00	
Operazioni straordinarie <input type="checkbox"/>	GN4 Perdite scomputabili		in misura limitata			in misura piena			Ricevuta					
			(di cui di anni precedenti 1 _____ ,00			2 _____ ,00			3 _____ ,00			4 _____ ,00		
GN5 Perdite da trasferire		Perdite non compensate					Proventi esenti							
		1 _____ ,00					2 _____ ,00					3 _____ ,00		
GN6		Reddito minimo		Reddito		Start-up		ACE		Terzo settore		Reddito complessivo netto		
		1 _____ ,00		2 _____ ,00		3 _____ ,00		4 _____ ,00		5 _____ ,00		6 _____ ,00		
<b>SEZIONE II</b> Utilizzo eccedenza IRES precedente dichiarazione	GN7		Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione (rigo RX1 col. 5 del Mod. Redditi 2021)										_____ ,00	
	GN8		Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24										_____ ,00	
	GN10		Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo										_____ ,00	
	GN11		Eccedenza da utilizzare										_____ ,00	
<b>SEZIONE III</b> Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite al consolidato	GN12		Codice tributo										Eccedenza	
			1 _____										2 _____ ,00	
	GN13												_____ ,00	
GN14												_____ ,00		
<b>SEZIONE IV</b> Dati	GN15 Oneri detraibili/detrazioni		Start-up			Erogazioni liberali in favore di partiti politici			Altri oneri					
			1 _____ ,00			2 _____ ,00			3 _____ ,00					
			Risparmio energetico											
			Tipologia di spesa		Anno di riferimento		Tipo		Totale spesa		Spesa sostenuta			
			1 _____		2 _____		3 _____		4 _____ ,00		5 _____ ,00			
			Interventi in zone sismiche e su facciata esterna											
	GN16 Spese agevolate		6 _____		7 _____		8 _____ ,00		9 _____ ,00					
			Ricarica veicoli elettrici											
			Codice fiscale		10 _____		11 _____		12 _____ ,00		13 _____			
			Spese per eliminazione barriere architettoniche											
		14 _____		15 _____ ,00		16 _____ ,00								
GN17		Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero										_____ ,00		
GN18		Altri crediti di imposta										_____ ,00		
GN19		Ritenute										_____ ,00		
GN21		Eccedenze utilizzate			Acconti versati			Acconti ceduti						
		1 _____ ,00			2 _____ ,00			3 _____ ,00						
		Recupero imposta sostitutiva			Credito riversato da atti di recupero									
		4 _____ ,00			5 _____ ,00			6 _____ ,00						
GN22		ACE		Start-up		Redditi rateizzabili		Campione d'Italia		ZES				
		1 _____ ,00		2 _____ ,00		3 _____ ,00		4 _____ ,00		5 _____ ,00				
<b>SEZIONE V</b> Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti al consolidato	GN23		Codice credito		Anno di riferimento		Importo trasferito							
			1 _____		2 _____		3 _____ ,00							
	GN24						_____ ,00							
	GN25						_____ ,00							
GN26						_____ ,00								
<b>SEZIONE VI</b> Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte	GN27		Codice Stato estero		Anno		Reddito estero		Art. 165, c. 5		Imposta estera		Credito indiretto	
			1 _____		2 _____		3 _____ ,00		4 _____ ,00		5 _____ ,00		6 _____	
	GN28						_____ ,00		_____ ,00		_____ ,00			
GN29						_____ ,00		_____ ,00		_____ ,00				

Codice fiscale

Mod. N.

**SEZIONE VII**Eccedenze d'imposta  
di cui all'art. 165,  
comma 6, del Tuir

GN30	Anno di formazione	Codice Stato estero	Nazionale		Estera		Art. 168-ter TUIR
	1	2	3		4		5
GN30				,00		,00	
GN31				,00		,00	
GN32				,00		,00	
GN33				,00		,00	
GN34				,00		,00	

**SEZIONE VIII**Dati rilevanti ai fini  
delle rettifiche  
di consolidamento

GN35	Interessi passivi art. 96, c. 13, TUIR	Verso partecipanti		Verso esterni	
		1	,00	2	,00
GN36	Interessi passivi art. 96, c. 14, TUIR	Eccedenza di interessi passivi		Eccedenza di interessi attivi	
		1	,00	2	,00
				3	,00
GN37	Valore dei beni acquisiti in regime di neutralità	Civile		Fiscale	
		1	,00	2	,00

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI  
QUADRO GC**  
**Determinazione del reddito complessivo  
in presenza di operazioni straordinarie** Mod. N. 

--	--	--

		Codice fiscale della società consolidante											
<b>SEZIONE I</b> Determinazione del reddito complessivo	<b>GC1</b> Reddito	Legge n. 112/2016 Liberalità											
		( 1 <input type="text" value=""/> ,00 ) 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC2</b> Perdita												
		<input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC3</b> Credito di imposta	Fondi comuni d'investimento Imposte delle controllate estere											
		1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00											
<b>GC4</b> Perdite scomputabili	in misura limitata in misura piena Ricevuta												
	(di cui di anni precedenti 1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00 ) 4 <input type="text" value=""/> ,00												
<b>GC5</b> Perdite da trasferire	Perdite non compensate Proventi esenti												
	1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00												
<b>GC6</b>	Reddito minimo Reddito Start-up ACE Terzo settore Reddito complessivo netto												
	1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00 4 <input type="text" value=""/> ,00 5 <input type="text" value=""/> ,00 6 <input type="text" value=""/> ,00												
<b>SEZIONE II</b> Utilizzo eccedenza IRES precedente dichiarazione	<b>GC7</b> Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione (rigo RX1 col. 5 del Mod. Redditi 2021)												
	<b>GC8</b> Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24												
	<b>GC10</b> Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo												
	<b>GC11</b> Eccedenza da utilizzare												
<b>SEZIONE III</b> Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite al consolidato	Codice tributo Eccedenza												
	<b>GC12</b>	1 <input type="text" value=""/> 2 <input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC13</b>	<input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC14</b>	<input type="text" value=""/> ,00											
<b>SEZIONE IV</b> Dati	<b>GC15</b> Oneri detraibili/detrazioni	Start-up Erogazioni liberali in favore di partiti politici Altri oneri											
		1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00											
	Risparmio energetico												
	Tipologia di spesa Anno di riferimento Tipo Totale spesa Spesa sostenuta												
	1 <input type="text" value=""/> 2 <input type="text" value=""/> 3 <input type="text" value=""/> 4 <input type="text" value=""/> ,00 5 <input type="text" value=""/> ,00												
	Interventi in zone sismiche e su facciata esterna												
	<b>GC16</b> Spese agevolate	6 <input type="text" value=""/> 7 <input type="text" value=""/> 8 <input type="text" value=""/> ,00 9 <input type="text" value=""/> ,00											
		Ricarica veicoli elettrici											
	Codice fiscale												
	10 <input type="text" value=""/> 11 <input type="text" value=""/> 12 <input type="text" value=""/> ,00 13 <input type="text" value=""/> ,00												
	Spese per eliminazione barriere architettoniche												
	14 <input type="text" value=""/> 15 <input type="text" value=""/> ,00 16 <input type="text" value=""/> ,00												
<b>GC17</b> Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero													
<b>GC18</b> Altri crediti di imposta	Alloggi sociali												
	1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00												
<b>GC19</b> Ritenute													
<b>GC21</b> Acconti	Eccedenze utilizzate Acconti versati Acconti ceduti												
	1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00												
	Recupero imposta sostitutiva Credito riversato da atti di recupero												
	4 <input type="text" value=""/> ,00 5 <input type="text" value=""/> ,00 6 <input type="text" value=""/> ,00												
<b>GC22</b> Altri dati	ACE Start-up Redditi rateizzabili Campione d'Italia ZES												
	1 <input type="text" value=""/> ,00 2 <input type="text" value=""/> ,00 3 <input type="text" value=""/> ,00 4 <input type="text" value=""/> ,00 5 <input type="text" value=""/> ,00												
<b>SEZIONE V</b> Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti al consolidato	Codice credito Anno di riferimento Importo trasferito												
	<b>GC23</b>	1 <input type="text" value=""/> 2 <input type="text" value=""/> 3 <input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC24</b>	<input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC25</b>	<input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC26</b>	<input type="text" value=""/> ,00											
<b>SEZIONE VI</b> Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte	Codice Stato estero Anno Reddito estero Art. 165, c. 5 Imposta estera Credito indiretto												
	<b>GC27</b>	1 <input type="text" value=""/> 2 <input type="text" value=""/> 3 <input type="text" value=""/> ,00 4 <input type="text" value=""/> ,00 5 <input type="text" value=""/> ,00 6 <input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC28</b>	<input type="text" value=""/> ,00 <input type="text" value=""/> ,00 <input type="text" value=""/> ,00											
	<b>GC29</b>	<input type="text" value=""/> ,00 <input type="text" value=""/> ,00 <input type="text" value=""/> ,00											

Codice fiscale

Mod. N.

**SEZIONE VII**

Eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, del Tuir

GC30	Anno di formazione 1	Codice Stato estero 2	Nazionale 3	Estera 4	Art. 168-ter TUIR 5
			,00	,00	
GC31			,00	,00	
GC32			,00	,00	
GC33			,00	,00	
GC34			,00	,00	

**SEZIONE VIII**

Dati rilevanti ai fini delle rettifiche di consolidamento

GC35	Interessi passivi art. 96, c. 13, TUIR	Verso partecipanti		Verso esterni	
		1	,00	2	,00
GC36	Interessi passivi art. 96, c. 14, TUIR	Eccedenza di interessi passivi		Eccedenza di interessi attivi	
		1	,00	2	,00
GC37	Valore dei beni acquisiti in regime di neutralità	Civile		Fiscale	
		1	,00	2	,00

**SEZIONE IX**

Operazioni straordinarie

GC38	Codice fiscale 1	Data operazione straordinaria 2
GC39		
GC40		

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RV**  
Riconiliazione dati di bilancio e fiscali -  
Operazioni straordinarie

Mod. N.

--	--

**SEZIONE I**  
Riconiliazione  
dati di bilancio  
e fiscali

		Tipo di beni/Voce di bilancio						Causa	IAS/D.lgs.	Valore precedente
		1			2	3	4			
RV1	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV2	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV3	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV4	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV5	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV6	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV7	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV8	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					
RV9	Valore contabile	5	6	7	8	9			,00	
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Valore di realizzo				
		,00	,00	,00	,00	,00			,00	
	Valore fiscale	10	11	12	13					
		,00	,00	,00	,00					

SEZIONE II		Utilizzo	Codice fiscale	Denominazione o ragione sociale					
Operazioni straordinarie	RV10	1	2	3					
PARTE I Dati relativi alla società beneficiaria della scissione, incorporante o risultante dalla fusione	RV12	Codice attività	1	Barrare la casella se modificato nell'ultimo biennio	2	Anno di inizio attività	3		
Dati relativi alla operazione	RV13	Tipo di operazione		Numero soggetti beneficiari, fusi o incorporati		Data atto di scissione o fusione			
		1	2		3		giorno mese anno		
	RV14	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria						, %	
	RV15	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa						, %	
Beni acquisiti	RV16	Aziende o complessi aziendali		Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali		Altri beni			
		1	2		3				
Soci concambianti	RV17	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione							
Patrimonio netto	RV18	Data	giorno	mese	anno	giorno	mese	anno	
	RV19	Patrimonio netto			,00			,00	
Altri dati	RV20	Aumento di capitale sociale per concambio						,00	
	RV21	Nuovo capitale sociale						,00	
	RV22	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante						, %	
Perdite fiscali	RV27	In misura limitata	1		Importo		Importo riportabile		
	RV28	In misura piena							
	RV29	TOTALE						,00	
Retrodatazione	RV30	Perdita fiscale	1		Importo		Importo non riportabile		
	RV31	Eccedenze di interessi passivi							
	RV32	ACE							
Interessi passivi e eccedenza ACE riportabile	RV33	Eccedenze di interessi passivi	1		Importo		Importo riportabile		
	RV34	ACE							
PARTE II Dati relativi alla società scissa, incorporata o fusa	RV35	Codice fiscale		Denominazione o ragione sociale					
		1	2						
	RV36	Codice attività	1	Barrare la casella se modificato nell'ultimo biennio	2	Anno inizio attività	3	Data decorrenza effetti fiscali	giorno mese anno
	RV37	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita						, %	
Disavanzo da annullamento e da concambio	RV38	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione		2	3	Importo		Fiscalmente riconosciuto	
	RV39	Imputato al conto economico							
	RV40	Imputato		1	2	3	4		
	RV41	alle voci							
	RV42	dell'attivo							
	RV43								
Avanzo da annullamento e da concambio	RV44	Ammontare dell'avanzo di scissione o di fusione		2	da annullamento		3		da concambio
	RV45	Imputato		1					
	RV46	alle voci							
	RV47	del patrimonio							
	RV48	netto							
Riserve e fondi in sospensione di imposta <i>Tassabili solo in caso di distribuzione</i>	RV49	Ricostituite pro-quota						,00	
	RV50	Ricostituite per intero						,00	
	RV51	Non ricostituite						,00	
Altre riserve e fondi in sospensione di imposta	RV52	Ricostituite pro-quota						,00	
	RV53	Ricostituite per intero						,00	
	RV54	Non ricostituite						,00	

Altri dati			Quota		Costo				
	<b>RV55</b>	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante	1	%	2	,00			
	<b>RV56</b>	Partecipazioni annullate in possesso di altre	1	%	2	,00			
Perdite fiscali			Importo		Importo riportabile				
	<b>RV58</b>	In misura limitata	1	,00	2	,00			
	<b>RV59</b>	In misura piena		,00		,00			
	<b>RV60</b>	<b>TOTALE</b>		,00		,00			
Retrodatazione			Importo		Importo non riportabile				
	<b>RV61</b>	Perdita fiscale	1	,00	2	,00			
	<b>RV62</b>	Eccedenze di interessi passivi		,00		,00			
	<b>RV63</b>	ACE		,00		,00			
Interessi passivi e eccedenza ACE riportabile			Importo		Importo riportabile				
	<b>RV64</b>	Eccedenze di interessi passivi	1	,00	2	,00			
	<b>RV65</b>	ACE		,00		,00			
Eccedenze d'imposta			IRES		Eccedenze art.43-ter DPR 602/73		Eccedenza CFC		
	<b>RV66</b>		1	,00	2	,00	3	,00	
		Libyan Tax							
		Tassa Etica							
			4	,00	5	,00	6	,00	
							7	,00	
Agevolazioni	Deduzioni Start up								
	<b>RV67</b>	Periodo di formazione	Importo	Periodo di formazione	Importo	Periodo di formazione	Importo		
		1		2	,00	3		4	,00
	<b>RV68</b>	Periodo di formazione	Importo	Periodo di formazione	Importo	Periodo di formazione	Importo		
		1		2	,00	3		4	,00
PARTE III Altre società beneficiarie	<b>RV70</b>	Codice fiscale	1		Denominazione o ragione sociale	2			
	<b>RV72</b>	Codice attività	1		Barrare la casella se modificato nell'ultimo biennio	2			
					Anno inizio attività	3			
	<b>RV73</b>	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa							, %
	<b>RV74</b>	Codice fiscale	1		Denominazione o ragione sociale	2			
	<b>RV76</b>	Codice attività	1		Barrare la casella se modificato nell'ultimo biennio	2			
					Anno inizio attività	3			
<b>RV77</b>	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa							, %	

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RK**  
Cessione delle eccedenze  
dell'IRES nell'ambito del gruppo

Mod. N.

--	--

SEZIONE I									
SEZIONE I Credito ceduto	RK1	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo							
						,00			
	RK2	1	Codice fiscale		2	Importo			
						,00			
	RK3					,00			
	RK4					,00			
	RK5					,00			
	RK6					,00			
	RK7					,00			
	RK8					,00			
RK9					,00				
SEZIONE II									
SEZIONE II Acconto ceduto	RK10	1	Codice fiscale	2	Codice	3	Data	4	Importo
									,00
RK11									,00
SEZIONE III									
SEZIONE III Crediti ricevuti	RK12	1	Codice fiscale	2	Consolidato	3	Data	4	Importo
									,00
	RK13								,00
	RK14								,00
	RK15								,00
	RK16								,00
SEZIONE IV									
SEZIONE IV Acconto ricevuto dal consolidato	RK17	1	Codice fiscale	2	Codice	3	Data	4	Importo
								,00	
SEZIONE V									
SEZIONE V Acconti ricevuti da soggetti partecipanti	RK18	1	Codice fiscale	2	Tipo trasparenza	3	Data	4	Importo
									,00
RK19									,00
SEZIONE VI									
SEZIONE VI Utilizzo delle eccedenze	RK20	Totale eccedenze ricevute (da RK12 a RK16)							
						,00			
	RK21	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione							
						,00			
	RK22	Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24							
						,00			
	RK23	Importo utilizzato in diminuzione degli acconti dell'IRES							
						,00			
RK24	Totale eccedenze disponibili (RK20+RK21-RK22-RK23)								
					,00				
RK25	Importo utilizzato in diminuzione del saldo IRES								
					,00				
RK26	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'imposta sostitutiva								
					,00				
RK27	Eccedenza a credito								
					,00				

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RO**  
Elenco degli amministratori,  
dei rappresentanti e dei componenti  
dell'organo di controllo

Mod. N.

--	--	--

Dati relativi  
agli amministratori,  
ai rappresentanti  
e ai componenti  
del collegio sindacale  
o di altro organo  
di controllo <sup>(1)</sup>

	Codice fiscale		Cognome e nome					Data di nascita	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO1</b>	Sesso	Comune (o Stato estero) di nascita	Provincia	Qualifica	Carica	Data carica			
	4	5	6	7	8	9			
<b>RO2</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO3</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO4</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO5</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO6</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO7</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO8</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO9</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO10</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO11</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO12</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RO13</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9

1) Indicare quelli in carica alla data di presentazione della dichiarazione





Ammortamento dei terreni	RS77	Fabbricati strumentali industriali	Numero	Importo	Numero	Importo	
			1	2	3	4	
	RS78	Altri fabbricati strumentali		,00		,00	
Rideterminazione dell'acconto	RS79		Reddito complessivo rideterminato	Imposta rideterminata	Acconto rideterminato		
			1	2	3		
Valori fiscali delle società agricole (art. 1, comma 1093, legge 296/2006)	RS89	Voce di bilancio	1				
			2	3	4	5	
	RS90		1	2	3	4	
			2	3	4	5	
Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice (art. 101, comma 6 del TUIR)	RS91	Codice fiscale	Quadro RH	Perdita pregressa	Perdita del presente periodo d'imposta		
		1	2	3	4		
	RS92	Reddito attribuito	(di cui reddito minimo				
			1	2			
	RS93	Reddito al netto delle perdite	Perdite pregresse	Reddito			
			1	2			
	RS94		2	3	4		
		RS95	Reddito attribuito	(di cui reddito minimo			
			1	2			
	RS96	Reddito al netto delle perdite	Perdite pregresse	Reddito			
		1	2				
	RS97		2	3	4		
	RS98	Reddito attribuito	(di cui reddito minimo				
		1	2				
	RS99	Reddito al netto delle perdite	Perdite pregresse	Reddito			
		1	2				
	RS100	Totale redditi (da riportare nel quadro RF)	(di cui reddito minimo				
			1	2			
Spese di rappresentanza (D.M. del 19/11/2008 art. 1 comma 3)	RS101				Spese non deducibili		
						,00	
Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo	RS102	Codice fiscale	n.rata	Rateazione	Totale credito	Quota annuale	
		1	2	3	4	5	
					,00	6	
Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari	RS104						
Prezzi di trasferimento	RS106	Tipo controllo	Possesso documentazione	Componenti positivi	Componenti negativi		
		A B C	4	5	6		
				,00		,00	
Ricavi	RS107				1	2	
						,00	
Consorzi di imprese	RS108		Codice fiscale	Ritenute			
			1	2		,00	
	RS109		Codice fiscale	Ritenute			
			1	2		,00	
			3	4		,00	
			5	6		,00	
Estremi identificativi rapporti finanziari	RS110	Codice fiscale	Codice di identificazione fiscale estero				
		1	2				
		Denominazione operatore finanziario			Tipo di rapporto		
		3			4		

Canone Rai

Intestazione abbonamento 1				Numero abbonamento 2		
Comune 3				Provincia (sigla) 4	Codice Comune 5	
<b>RS111</b> Frazione, via e numero civico 6						C.a.p. 7
Categoria 8	Data versamento 9 giorno mese anno					
1				2		
3				4	5	
<b>RS112</b> 6				7		
8	9 giorno mese anno					

Deduzione per capitale investito proprio (ACE)

VARIAZIONE IN AUMENTO (< 5 milioni euro)						
Incrementi del capitale proprio	Decrementi del capitale proprio	Riduzioni	Differenza	Rendimento	Rendimento trasformato	
<b>RS112A</b> 1	2	3	4	5	5A	
,00	,00	,00	,00	15%	,00	,00
CREDITO D'IMPOSTA						
Potenziale	Spettante	Residuo prec. dichiarazione	Ricevuto	Attribuito	Compensato	
6	7	8	9	10	11	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Ceduto		Rimborso	Trasparenza/consolidato	Residuo	Riversato	
12		13	14	15	16	
,00		,00	,00	,00	,00	
VARIAZIONE IN AUMENTO (> 5 milioni euro)						
Incrementi del capitale proprio	Decrementi del capitale proprio	Riduzioni	Differenza	Patrimonio netto		
1	2	3	4	5		
,00	,00	,00	,00	,00		
Minor importo		Rendimento	Codice fiscale			
6		7	8			
,00		1,3%	,00			
Rendimenti attribuiti		Eccedenza pregressa	Eccedenza non attribuibile			
9		10	11			
,00		,00	,00			
Rendimenti totali		Eccedenza trasformata in credito IRAP	Eccedenza riportabile	Codice Stato estero		
12		13	14	15		
,00		,00	,00	,00		
Maggiorazione società di comodo						
Eccedenza pregressa		Rendimenti totali	Eccedenza riportabile			
1		2	3			
,00		,00	,00			
Addizionali		Eccedenza pregressa	Rendimenti totali	Eccedenza riportabile		
4		5	5A	6		
,00		,00	,00	,00		
Interpello						
Elementi conoscitivi ex D.M. 3 agosto 2017						
1	Conferimenti art. 10, co. 2		Conferimenti col. 2 sterilizzati	Corrispettivi art. 10, co. 3, lett. a)		Corrispettivi col. 4 sterilizzati
2	3		4	5		
,00	,00		,00	,00		,00
Corrispettivi art. 10, co. 3, lett. b)		Corrispettivi col. 6 sterilizzati		Conferimenti art. 10, co. 3, lett. c)		Incrementi col. 8 sterilizzati
6		7		8		9
,00		,00		,00		,00
Conferimenti art. 10, co. 4		Conferimenti col. 10 sterilizzati				
10		11				
,00		,00				

Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti di comodo

Start-up

Impegno allo scioglimento

Plusvalenze e sopravvenienze attive

RS116	Esclusione	Disapplicazione società non operative	Soggetto in perdita sistematica	Imposta sul reddito - società non operativa	Imposta sul reddito - società in perdita sistematica	IRAP	IVA	Casi particolari	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>RS117</b>	Valore medio		Percentuale		Valore dell'esercizio		Percentuale		
Titoli e crediti	1		2%		4		1,50%		
<b>RS118</b>	,00		6%		,00		4,75%		
<b>RS119</b>	,00		5%		,00		4%		
<b>RS120</b>	,00		4%		,00		3%		
<b>RS121</b>	,00		15%		,00		12%		
<b>RS122</b>	,00		1%		,00		0,9%		
RS123		Ricavi presunti	Ricavi effettivi		Reddito presunto				
Totale		2	3		5				
		,00	,00		,00				
RS124		Agevolazioni		Variazioni in aumento					
		1	2		3				
		,00	,00		,00				
RS125 Reddito imponibile minimo									
,00									
RS126 Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli articoli 86, comma 4									
1				,00		e 88, comma 2		2	
RS127 Quota costante dell'importo del rigo RS126									
1				,00		2			
RS128 Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)									
,00									
RS129 Quota costante dell'importo del rigo RS128									
,00									

Prospetto del capitale e delle riserve		Saldo iniziale		Incrementi		Decrementi		Saldo finale			
<b>RS130</b>	Capitale sociale	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
	di cui per utili	5	,00	6	,00	7	,00	8	,00		
	di cui per riserve in sospensione	9	,00	10	,00	11	,00	12	,00		
<b>RS131</b>	Riserve di capitale	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
<b>RS132</b>	Riserve ex art. 170, comma 3	1	,00			3	,00	4	,00		
<b>RS133</b>	Riserve di utili da trasparenza	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
<b>RS134</b>	Riserve di utili	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
<b>RS135</b>	Riserve di utili prodotti fino al 2007	1	,00			3	,00	4	,00		
<b>RS136</b>	Riserve di utili prodotti fino al 2016	1	,00			3	,00	4	,00		
<b>RS136A</b>	Riserve di utili prodotti fino al 2017	1	,00			3	,00	4	,00		
<b>RS136B</b>	Riserve di utili prodotti fino al 2019	1	,00			3	,00	4	,00		
<b>RS137</b>	Riserve di utili antecedenti al regime SIIQ	1	,00			3	,00	4	,00		
<b>RS138</b>	Riserve di utili della gestione esente SIIQ	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
<b>RS139</b>	Riserve di utili per contratti di locazione	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
<b>RS140</b>	Riserve in sospensione di imposta	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
			Utile distribuito		Utile destinato ad accantonamento e riserva		Utile destinato a copertura perdite pregresse		Perdite		
<b>RS141</b>	Utile dell'esercizio e perdite	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
<b>RS142</b>	Utile dell'esercizio e perdite SIIQ	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00		
Minusvalenze e differenze negative		<b>RS143</b>	N. atti di disposizione 1	Minusvalenze 2	,00						
		<b>RS144</b>	N. atti di disposizione 1	Minusvalenze / Azioni 2	,00	N. atti di disposizione 3	Minusvalenze/Altri titoli 4	,00	Dividendi 5	,00	
Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche e per interventi di recupero o restauro della facciata esterna degli edifici esistenti		<b>RS150</b>	Anno 1	Tipo 2	Codice fiscale 3	Totale spesa 4			,00		
			Spesa sostenuta 5	,00	Detrazione 6	,00	Rata 7	Importo rata 8	N. d'ordine immobile 9	,00	
		<b>RS151</b>	1	2	3	4			,00		
			5	,00	6	,00	7	8	,00	9	
		<b>RS152</b>	Totale detraibile							,00	
Altri dati		<b>RS153</b>	N. d'ordine immobile 1	Cond. 2	Codice comune 3	T/U 4	Sez. Urb./Comune catast. 6	Foglio 7	Particella 8	Subalterno 9	
		<b>RS154</b>						/			
		<b>RS155</b>	CONDUTTORE (estremi registrazione contratto)					DOMANDA ACCATASTAMENTO			
			N. d'ordine immobile 1	Condominio 2	Data 3	Serie 4	Numero e sottnumero 5	Cod. Ufficio Ag. Entrate 6	Data 7	Numero 8	Provincia Off. Agenzia Entrate 9
Erogazioni liberali in favore di partiti politici		<b>RS156</b>	Codice fiscale 1				Erogazioni 2	,00	Detrazione 3	,00	

Investimenti in  
Start-up innovative  
o PMI innovative  
ammissibili

		Codice fiscale					Codice identificativo		Investimento indiretto	Tipo start-up/PMI	
		1	2	3	4	5	1A	2	3		
<b>RS160</b>	Deduzione	Investimento					Deduzione				
		4				5					
<b>RS161</b>	Deduzione	Investimento					Deduzione				
		4				5					
<b>RS162</b>	Deduzione	Investimento					Deduzione				
		4				5					
<b>RS163</b>	Trasparenza	Codice fiscale società trasparente					Eccedenza Ricevuta				
		1					2				
<b>RS164</b>	Totale						Totale deduzione				
<b>RS165</b>	Eccedenze residue IRES precedente dichiarazione	Casi particolari 1	3° periodo d'imposta precedente 2		2° periodo d'imposta precedente 3		1° periodo d'imposta precedente 4		Eccedenza non trasferibile al consolidato (di cui 5)		
		1	2		3		4				
<b>RS166</b>	Eccedenze IRES da riportare nella successiva dichiarazione				2° periodo d'imposta precedente 1		1° periodo d'imposta precedente 2		Presente periodo d'imposta 3		
					1		2				
<b>RS167</b>	Eccedenze residue maggiorazione IRES per i soggetti di comodo precedente dichiarazione		3° periodo d'imposta precedente 1		2° periodo d'imposta precedente 2		1° periodo d'imposta precedente 3				
			1		2		3				
<b>RS168</b>	Eccedenze maggiorazione IRES per i soggetti di comodo da riportare nella successiva dichiarazione				2° periodo d'imposta precedente 1		1° periodo d'imposta precedente 2		Presente periodo d'imposta 3		
					1		2				
<b>RS168A</b>	Eccedenze residue addizionali IRES precedente dichiarazione		3° periodo d'imposta precedente 1		2° periodo d'imposta precedente 2		1° periodo d'imposta precedente 3				
			1		2		3				
<b>RS168B</b>	Eccedenze residue addizionali IRES da riportare nella successiva dichiarazione				2° periodo d'imposta precedente 1		1° periodo d'imposta precedente 2		Presente periodo d'imposta 3		
					1		2				
<b>RS171</b>	Detrazione	Codice fiscale società trasparente					Detrazione ricevuta				
		1					2				
<b>RS172</b>	Eccedenze residue IRES precedente dichiarazione	Casi particolari 1	3° periodo d'imposta precedente 2		2° periodo d'imposta precedente 3		1° periodo d'imposta precedente 4				
		1	2		3		4				
<b>RS173</b>	Eccedenze da riportare nella successiva dichiarazione				2° periodo d'imposta precedente 1		1° periodo d'imposta precedente 2		Presente periodo d'imposta 3		
					1		2				
<b>RS174</b>	Recupero per decadenza (IRES)										
		Interessi su detrazione fruita (di cui 1)	Detrazione fruita 2	Eccedenze di detrazione 3	Deduzione fruita 4	Interessi su deduzione fruita 5	Eccedenze di deduzione 6				
		1	2	3	4	5	6				
<b>RS175</b>	Recupero per decadenza (Maggiorazione IRES per i soggetti di comodo)										
		Deduzione fruita 1					Interessi su deduzione fruita 2		Eccedenze di deduzione 3		
		1					2		3		
<b>RS176</b>	Recupero per decadenza (Addizionali IRES)										
		Deduzione fruita 1					Interessi su deduzione fruita 2		Eccedenze di deduzione 3		
		1					2		3		
<b>RS177</b>		Codice fiscale soggetto investitore 1A		Codice fiscale start-up innovativa 2		Importo 3		Importo progressivo 4			
		1A		2		3		4			
<b>RS178</b>		Codice fiscale soggetto intermediario 1B		Data certificazione 5	Importo detr./ded. 6	Periodo d'imposta 7 Inizio 8 Fine					
		1B		5	6	7 8					
<b>RS179</b>		Codice fiscale soggetto investitore 1A		Codice fiscale start-up innovativa 2		Importo 3		Importo progressivo 4			
		1A		2		3		4			

Zone franche urbane (ZFU)

Codice ZFU	N. periodo d'imposta	N. dipendenti assunti	Reddito ZFU	Reddito esente fruito				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
RS180			,00	,00				
Codice fiscale					Ammontare agevolazione		Agevolazione utilizzata per versamento acconti	
6					7		8	
RS181			,00	,00				
6					7		8	
RS182			,00	,00				
6					7		8	
RS183			,00	,00				
6					7		8	
RS184	Reddito esente / Quadro RF		Reddito esente / Quadro RH		Totale reddito esente fruito		Totale agevolazione	
1			2		3		4	
Perdite / Quadro RF					Perdite / Quadro RH			
5					6			

Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art bonus)

Residuo precedente dichiarazione	Credito maturato periodo d'imposta 2019	Credito maturato periodo d'imposta 2020	Credito maturato periodo d'imposta 2021	Credito residuo
1	2	3	4	5
RS251	,00	,00	,00	,00

Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola (School bonus)

Residuo precedente dichiarazione	Credito residuo
1	2
RS252	,00

Credito d'imposta per erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici (sport bonus)

Residuo precedente dichiarazione	Credito maturato 2° periodo d'imposta precedente	Credito maturato periodo d'imposta precedente	Credito residuo
1	2	3	4
RS253	,00	,00	,00

Credito d'imposta per erogazioni liberali per gli interventi di bonifica ambientale (bonus bonifica ambientale)

Credito maturato	Credito utilizzato
1	2
RS254	,00

Perdite di impresa non compensate da quadro RH

Perdite utilizzabili in misura limitata	Perdite presenti periodo d'imposta	Credito residuo
RS261	(di cui 1)	2
Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2)	(del presente periodo di imposta 1)	2
	,00	,00
	,00	,00

Comunicazioni relative alla rendicontazione Paese per Paese (art. 1, commi 145 e 146, legge 28 dicembre 2015, n. 208)

L'entità dichiara di essere:

- Controllante capogruppo
- Entità appartenente al gruppo
- Supplente della controllante capogruppo
- Entità designata
- Entità diversa dalle precedenti

La controllante capogruppo è residente in un Paese che:

- non ha introdotto l'obbligo della rendicontazione
- non ha in vigore con l'Italia un accordo che consenta scambio di informazioni relative alla rendicontazione

RS268 Entità tenuta alla presentazione della rendicontazione

Denominazione	Codice identificativo
1	2
Sede legale	Codice Stato estero
3	4
Controllante capogruppo	
Denominazione	Codice identificativo
5	6
Sede legale	Codice Stato estero
7	8
La controllante capogruppo non ha reso disponibili le informazioni sulla rendicontazione	

Comunicazione art. 4 D.M. 4 agosto 2016

RS269 Esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decadenza

Grandfathering  
(Patent box)

Numero marchi	Reddito agevolabile							
1	2	,00						
RS270		Codice Stato estero						
A) Società che esercita il controllo diretto		3						
B) Società che esercita il controllo indiretto		4						
C) Società correlate		5		6	7	8	9	

Variazione dei  
criteri di valutazione

RS280	
-------	--

Deduzione per  
erogazioni liberali  
a favore degli enti  
del terzo settore  
non commerciali

Deduzione IRES					
RS290	4° periodo d'imposta precedente	3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta
	1	2	3	4	5
		,00	,00	,00	,00
Deduzione residua IRES					
RS291		3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta
		2	3	4	5
		,00	,00	,00	,00
Deduzione maggiorazione società di comodo					
RS292	4° periodo d'imposta precedente	3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	
	1	2	3	4	
		,00	,00	,00	
Deduzione residua maggiorazione società di comodo					
RS293		3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta
		2	3	4	5
		,00	,00	,00	,00
Deduzione maggiorazione addizionali IRES					
RS294	4° periodo d'imposta precedente	3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	
	1	2	3	4	
		,00	,00	,00	
Deduzione residua addizionali IRES					
RS295		3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta
		2	3	4	5
		,00	,00	,00	,00

Aiuti di Stato

BASE GIURIDICA										
Codice aiuto	Quadro	Tipo norma	Anno	Numero	Articolo	Estensione	Comma			
1	3	4	5	6	7	8	9	10	Lettera	
Codice CAR	Forma Giuridica	Dimensione impresa	Codice attività ATECO		Settore	Tipo SIEG	Importo totale aiuto spettante			
11-A	12	13	14		15	16	17			
							,00			
DATI DEL PROGETTO										
Data inizio			Data fine			Codice Regione		Codice Comune		
18 giorno	mes	anno	19 giorno	mes	anno	20		21		
Obiettivo		Tipologia costi	Costi agevolabili		Intensità di aiuto	Importo aiuto spettante				
25		26	27		28	29				
			,00			,00				

Assenza  
Impresa Unica

IMPRESA UNICA										
Codice fiscale	1					Codice fiscale	2			
Codice fiscale	3					Codice fiscale	4			
Codice fiscale	5					Codice fiscale	6			

Redditi  
Campione d'Italia

RS410 Redditi prodotti in euro				Importo			
				,00			
RS411 Redditi				Prodotti in euro	Prodotti in franchi svizzeri	Attribuiti	
				1	2	3	
				,00	,00	,00	
Detrazione per l'acquisto e la posa in opera di infrastrutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica							
RS420		Anno	Tipo	Spesa sostenuta	Detrazione	Numero rata	Importo rata
		1	2	3	4	5	6
				,00	,00		,00
RS421 Trasparenza		Anno	Tipo	Spesa sostenuta	Codice fiscale		
		1	2	3	4		
				,00			
		Detrazione		Numero rata	Importo rata		
		5		6	7		
				,00	,00		
RS422 Totale detraibile							,00

Acconti  
soggetti ISA

RS430	
-------	--

Crediti d'imposta  
COVID-19 ricevuti

RS450		Credito d'imposta locazioni (art. 28 DL 34/2020)	Credito d'imposta sanificazione (art. 125 DL 34/2020)
		1	2
		,00	,00

## Imposte sostitutive da recuperare

RS460	Codice tributo		Anno	Importo
	1	2	3	
				,00

  

RS461	Codice tributo		Anno	Importo
	1	2	3	
				,00

  

RS462	Totale imposte sostitutive versate			Importo
				,00

## Riscatto alloggi sociali

RS470	Credito d'imposta		Credito da riportare
	1	2	3
		,00	,00

## Versamenti sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19

RS480	Codice		Importo
	1	2	
			,00

## Numero di riferimento del meccanismo frontaliero

RS490	Numero di riferimento del meccanismo frontaliero

## Zone economiche speciali (ZES)

RS491	Reddito		Reddito attribuito
	1	2	3
		,00	,00

## Spese di riqualificazione energetica

RS500	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti									
	Anno	Tipo		Totale spesa	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				,00	,00	,00				,00
RS501	Interventi per acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori									
				,00	,00	,00				,00
RS502	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari									
				,00	,00	,00				,00
RS503	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua									
				,00	,00	,00				,00
RS504	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale									
				,00	,00	,00				,00
RS505	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali									
				,00	,00	,00				,00
RS506	Acquisto e posa in opera di schermature solari									
				,00	,00	,00				,00
RS507	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione invernale con impianti dotati di generatore di calore alimentati da biomasse combustibili									
				,00	,00	,00				,00
RS508	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali									
	1	2	2A	3	4	5	6	7	8	9
				,00	,00	,00				,00
RS509	Interventi di isolamento termico delle superfici opache verticali, orizzontali e inclinate (art. 119, comma 1, lett. a))									
				,00	,00	,00				,00
RS510	Interventi sulle parti comuni degli edifici per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale (art. 119, comma 1, lett. b))									
				,00	,00	,00				,00
RS511	Interventi sugli edifici unifamiliari o plurifamiliari indipendenti per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale (art. 119, comma 1, lett. c))									
				,00	,00	,00				,00
RS512	Installazione di impianti solari fotovoltaici (art. 119, comma 5)									
				,00	,00	,00				,00
RS520	Totale detraibile									
										,00

## Spese per eliminazione barriere architettoniche

RS521	Tipo	Totale spesa	Spesa sostenuta	Detrazione	Importo rata
	1	2	3	4	5
		,00	,00	,00	,00
RS522		,00	,00	,00	,00
RS523	Totale detraibile				
					,00

Codice fiscale

Mod. N.

Dati relativi all'opzione  
"Patent box"

	Numero dei beni	COSTI INTRA-MUROS		
		Personale	Ammortamenti	Altri costi
<b>RS530</b> Software protetto da copyright	1	2	3	4
		,00	,00	,00
		COSTI EXTRA-MUROS		
		Codice fiscale fornitore		Comma 10-bis
	5	6	7	
		,00		
<b>RS531</b> Brevetti industriali	1	2	3	4
		,00	,00	,00
	5	6	7	
		,00		
<b>RS532</b> Disegni e modelli	1	2	3	4
		,00	,00	,00
	5	6	7	
		,00		

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI  
QUADRO RZ**  
Dichiarazione dei sostituti d'imposta  
relativa a interessi, altri redditi  
di capitale e redditi diversi

Mod. N.

--	--

	<b>RZ1</b>	CODICE FISCALE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA (da compilare solo in caso di operazioni straordinarie e successioni)										Eventi eccezionali		
		1										2		
<b>PROSPETTO A</b> Interessi, premi e altri frutti di depositi e conti correnti bancari e postali, nonché di certificati di deposito	<b>RZ2</b>	Causale	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate			
		1	2				3				4			
	<b>RZ3</b>													
	<b>RZ4</b>													
	<b>RZ5</b>													
	<b>RZ6</b>													
	<b>RZ7</b>	TOTALE	2								4			
		Valle d'Aosta	5								6			
		Totale acconti				Importo a credito (rigo RZ8 col. 1 - rigo RZ7 col.4)				Versamento a saldo (rigo RZ7 col.4 - rigo RZ8 col.1)				
	<b>RZ8</b>	TOTALE	1				2				3			
		Totale acconti				Importo a credito (rigo RZ8 col. 4 - rigo RZ7 col.6)				Versamento a saldo (rigo RZ7 col.6 - rigo RZ8 col.4)				
		Valle d'Aosta				5				6				
		4												
<b>PROSPETTO B</b> Interessi, premi e altri frutti di titoli obbligazionari e similari	<b>RZ9</b>	Causale	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate			
		1	2				3				4			
	<b>RZ10</b>													
	<b>RZ11</b>													
	<b>RZ12</b>													
	<b>RZ13</b>													
	<b>RZ14</b>													
<b>PROSPETTO C</b> Interessi corrisposti ai propri soci dalle società cooperative	<b>RZ15</b>	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate				
		1				2				3				
<b>PROSPETTO D</b> Proventi derivanti da depositi e conti correnti costituiti all'estero	<b>RZ16</b>	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate				
		1				2				3				
	<b>RZ17</b>													
<b>PROSPETTO E</b> Premi e vincite	<b>RZ18</b>	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate				
		1				2				3				
	<b>RZ19</b>													
<b>PROSPETTO F</b> Proventi derivanti da accettazioni bancarie	<b>RZ20</b>	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate				
		1				2				3				
	<b>RZ21</b>													
<b>PROSPETTO G</b> Redditi di capitale di cui all'art. 26, comma 5, del D.P.R. n. 600/73 corrisposti a non residenti	<b>RZ22</b>	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate				
		1				2				3				
	<b>RZ23</b>													
<b>PROSPETTO H</b> Proventi derivanti da operazioni di riporto, pronti contro termine su titoli e valute e mutuo di titoli garantito	<b>RZ24</b>	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate				
		1				2				3				
	<b>RZ25</b>													
	<b>RZ26</b>	Somme soggette a ritenuta				Aliquota				Ritenute operate				
		1				2				3				

**PROSPETTO N**  
Ritenute alla fonte operate

	Periodo di riferimento		Ritenute operate	Importi utilizzati a scomputo	Ritenute compensate con crediti di imposta	Importo versato
	mese	anno				
<b>RZ29</b>	1	2	3	4	5	6
	7	8	9	10	12	
	Interessi		Ravvedimento	Note	Codice tributo	Data di versamento
	7	8	9	10	12	giorno mese anno
<b>RZ30</b>	1	2	3	4	5	6
	7	8	9	10	12	
<b>RZ31</b>	1	2	3	4	5	6
	7	8	9	10	12	
<b>RZ32</b>	1	2	3	4	5	6
	7	8	9	10	12	
<b>RZ33</b>	1	2	3	4	5	6
	7	8	9	10	12	

**PROSPETTO P**  
Imposta sostitutiva di cui all' art. 7 del D.Lgs. 21/11/97, n. 461

	Periodo di riferimento		Ammontare plusvalenze e altri proventi	Imposta sostitutiva applicata	Imposta compensata per crediti di imposta	Importo versato	Interessi
	mese	anno					
<b>RZ34</b>	1	2	3	4	5	6	7
	9	10	11	13			
	Ravvedimento		Note	Codice tributo	Data di versamento		
	9	10	11	13	giorno	mese	anno
<b>RZ35</b>	1	2	3	4	5	6	7
	9	10	11	13			
<b>RZ36</b>	1	2	3	4	5	6	7
	9	10	11	13			
<b>RZ37</b>	1	2	3	4	5	6	7
	9	10	11	13			
<b>RZ38</b>	1	2	3	4	5	6	7
	9	10	11	13			
<b>RZ39</b>	1	2	3	4	5	6	7
	9	10	11	13			

**Riepilogo delle compensazioni**

<b>RZ42</b>	Versamenti 2021 in eccesso			
<b>RZ43</b>	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	Credito risultante dalla dichiarazione relativo al 2020 e crediti maturati nel 2021 utilizzati nel mod. F24	Ammontare utilizzato nel presente quadro
	1	2	3	4
	Credito da DI	Credito da utilizzare in compensazione	Credito trasferito al consolidato	Importo di cui si chiede il rimborso
	5	6	7	8



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRO CE**  
**Credito di imposta per redditi prodotti all'estero e per imposte assolte dalle controllate estere**

Mod. N.

--	--	--

**SEZIONE I**  
**Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero comma 1, art. 165 Tuir e credito d'imposta indiretto**

Codice Stato estero	Anno	Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate	Imposta estera	Reddito complessivo	Imposta lorda
1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
Imposta netta		Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	Quota di imposta lorda	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda
7	,00	8 ,00	9 ,00	10 ,00	11 ,00
Credito d'imposta art.3 D.lgs.n. 147/2015 già utilizzato		Differenza tra colonna 11 e colonna 12	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	Credito indiretto	
12	,00	13 ,00	14 ,00	15	

**Sezione I-A**  
Dati relativi al credito d'imposta

1	2	3 ,00	4 ,00	5 ,00	6 ,00
7	,00	8 ,00	9 ,00	10 ,00	11 ,00
12	,00	13 ,00	14 ,00	15	
1	2	3 ,00	4 ,00	5 ,00	6 ,00
7	,00	8 ,00	9 ,00	10 ,00	11 ,00
12	,00	13 ,00	14 ,00	15	

**Sezione I-B**  
Determinazione del credito d'imposta

CE4	Anno	Totale col. 11 o col.13 sez. I-A riferite allo stesso anno	Capienza nell'imposta netta	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione
1	2	3	4	5
		,00	,00	,00
CE5	1	2 ,00	3 ,00	4 ,00

**SEZIONE II**  
**Credito d'imposta comma 6, art. 165 Tuir**

Codice Stato estero	Anno	Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate	Imposta estera	Reddito complessivo	Credito di cui all'art. 165, comma 1 eccedente l'imposta netta
1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
Imposta lorda		Eccedenza imposta nazionale	Eccedenza imposta estera	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta nazionale negativa
7	,00	8 ,00	9 ,00	10 ,00	11 ,00
Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni		Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta nazionale residua	Eccedenza imposta estera residua
12	,00	13 ,00	14 ,00	15 ,00	16 ,00
Credito già utilizzato		Credito indiretto			
17	,00	18			

**Sezione II-A**  
Dati relativi alla determinazione del credito

1	2	3 ,00	4 ,00	5 ,00	6 ,00
7	,00	8 ,00	9 ,00	10 ,00	11 ,00
12	,00	13 ,00	14 ,00	15 ,00	16 ,00
17	,00	18			
1	2	3 ,00	4 ,00	5 ,00	6 ,00
7	,00	8 ,00	9 ,00	10 ,00	11 ,00
12	,00	13 ,00	14 ,00	15 ,00	16 ,00
17	,00	18			

**Sezione II-B**

Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione

CE9	Codice Stato estero	Totale eccedenza imposta nazionale	Totale eccedenza imposta estera	Credito	Eccedenza imposta nazionale residua	Eccedenza imposta estera residua
	1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00	,00
CE10		,00	,00	,00	,00	,00

**Sezione II-C**

Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nelle precedenti dichiarazioni

CE11	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir	8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente
	1	2	1	2	3	4	5
CE12			,00	,00	,00	,00	,00
CE13			,00	,00	,00	,00	,00
CE14				,00	,00	,00	,00
CE15				,00	,00	,00	,00

  

Casi particolari	segue	3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta
		6	7	8	9
CE12		,00	,00	,00	,00
CE13		,00	,00	,00	,00
CE14		,00	,00	,00	,00
CE15		,00	,00	,00	,00

  

CE16	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)
	1	2	3	4	5
	,00	,00	,00	,00	,00

**Sezione II-C**

Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nelle precedenti dichiarazioni

CE17	Codice Stato estero	Art. 168-ter del Tuir	8° periodo d'imposta precedente	7° periodo d'imposta precedente	6° periodo d'imposta precedente	5° periodo d'imposta precedente	4° periodo d'imposta precedente
	1	2	1	2	3	4	5
CE18			,00	,00	,00	,00	,00
CE19			,00	,00	,00	,00	,00
CE20				,00	,00	,00	,00
CE21				,00	,00	,00	,00

  

Casi particolari	segue	3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta
		6	7	8	9
CE18		,00	,00	,00	,00
CE19		,00	,00	,00	,00
CE20		,00	,00	,00	,00
CE21		,00	,00	,00	,00

  

CE22	Totale eccedenze di imposta nazionale	Totale eccedenze di imposta estera	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione	Valore di riferimento	Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir)
	1	2	3	4	5
	,00	,00	,00	,00	,00

**Sezione III****Riepilogo**

Art.8 D.Lgs. n.142/2018

CE23	Credito di cui all'art. 165, comma 1 e/o di cui all'art.3 del D.Lgs. n.147/2015				1	,00
CE24	Credito di cui all'art. 165, comma 6					,00
CE25	Credito già utilizzato di cui alla colonna 17 dei righe della sez. II-A					,00
CE26	Credito da riportare (CE23 + CE24 - CE25)					,00

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRO AC**  
Comunicazione dell'amministratore  
di condominio

Mod. N.

--	--	--

<b>SEZIONE I</b> Dati identificativi del condominio	<b>AC1</b>	Codice fiscale 1	Denominazione 2										
	<b>SEZIONE II</b> Dati catastali del condominio (interventi di recupero del patrimonio edilizio)												
	<b>AC2</b>	Dati catastali del condominio	Codice comune 1	T/U 2	Sezione urbana/ comune catastale 4	Foglio 5	6	Particella /	7	Subalterno			
	<b>AC3</b>	Domanda di accatastamento	Data 1				Numero 2		Provincia Ufficio Agenzia Entrate 3				
<b>SEZIONE III</b> Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni e servizi	<b>AC4</b>		Codice fiscale 1	Cognome ovvero Denominazione 2									
			Nome (solo per le persone fisiche) 3	Sesso (M o F) 4	Data di nascita 5 giorno mese anno			Comune (o Stato estero) di nascita 6		Provincia 7			
		Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi 8	Codice Stato estero 9										
			,00										
	<b>AC5</b>	1	2										
		3	4	5	6	7							
		8	9										
			,00										
	<b>AC6</b>	1	2										
		3	4	5	6	7							
		8	9										
			,00										
	<b>AC7</b>	1	2										
		3	4	5	6	7							
		8	9										
			,00										
	<b>AC8</b>	1	2										
		3	4	5	6	7							
		8	9										
			,00										
	<b>AC9</b>	1	2										
		3	4	5	6	7							
		8	9										
			,00										
	<b>AC10</b>	1	2										
		3	4	5	6	7							
		8	9										
			,00										

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO TR**  
Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso

Mod. N. 

--	--	--

<b>Rateizzazione del versamento dell'imposta (art. 166 del TUIR)</b> Stabile organizzazione <input type="checkbox"/>	TR1	Redditi	Redditi ricevuti	Codice fiscale															
		1	,00	2	,00	3													
	TR2	Tipo imposta	Redditi rateizzati	Imposta rateizzata	Rata														
		1	,00	3	,00	4													
<b>Monitoraggio</b>	TR3	Plusvalenza complessiva	Patrimonio netto	Tipo imposta	Plusvalenza ancora sospesa	Imposta sospesa	Plusvalenza realizzata												
		1	,00	2	,00	3		4	,00	5	,00	6	,00						
		Imposta dovuta	Codice fiscale																
		7	,00	8															
<b>Operazioni straordinarie</b>	TR4	Codice fiscale										Tipo operazione	Tipo imposta	Plusvalenza sospesa					
		1											2	3	4	,00			
	TR5	Codice fiscale										Tipo operazione	Tipo imposta	Plusvalenza sospesa					
		1											2	3	4	,00			
<b>Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso (art. 166-bis del TUIR)</b>	TR11	Codice identificativo	Denominazione			Codice Stato estero		Accordo preventivo											
		1																	
	TR12	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.											
		1				2	,00	3	,00	4									
	TR13	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.											
		1				2	,00	3	,00	4									
	TR14	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.											
		1				2	,00	3	,00	4									
	TR15	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.											
		1				2	,00	3	,00	4									
TR16	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.												
	1				2	,00	3	,00	4										
TR17	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.												
	1				2	,00	3	,00	4										
TR18	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.												
	1				2	,00	3	,00	4										
TR19	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.												
	1				2	,00	3	,00	4										
TR20	Descrizione attività/passività		Valore attività		Valore passività		N. Mod.												
	1				2	,00	3	,00	4										

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI  
QUADRO OP**

Comunicazioni per i regimi opzionali

Mod. N. 

--	--	--

**SEZIONE I**  
Tonnage tax  
(art. 155 del TUIR)

<b>OP1</b>	Tipo comunicazione	Opzione <sup>1</sup>	Revoca <sup>2</sup>
<b>OP2</b>	Codice fiscale <sup>1</sup>	Codice fiscale <sup>2</sup>	
<b>OP3</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>	
<b>OP4</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>	
<b>OP5</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>	

**SEZIONE II**  
Consolidato  
(artt. 117 e ss.  
del TUIR)

- Consolidato nazionale
- Consolidato Mondiale
- Interpello

<b>OP6</b>	Codice fiscale <sup>1</sup>	Denominazione o ragione sociale <sup>2</sup>					
	Tipo comunicazione <sup>3</sup>	Esercizio sociale <sup>4</sup>	Operazioni straordinarie <sup>5</sup>	Acconto separato <sup>6</sup>	Attribuzione perdite <sup>7</sup>		
<b>OP7</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>					
	<sup>3</sup>	<sup>4</sup>	<sup>5</sup>	<sup>6</sup>	<sup>7</sup>		
<b>OP8</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>					
	<sup>3</sup>	<sup>4</sup>	<sup>5</sup>	<sup>6</sup>	<sup>7</sup>		
<b>OP9</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>					
	<sup>3</sup>	<sup>4</sup>	<sup>5</sup>	<sup>6</sup>	<sup>7</sup>		
<b>OP10</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>					
	<sup>3</sup>	<sup>4</sup>	<sup>5</sup>	<sup>6</sup>	<sup>7</sup>		

**SEZIONE III**  
Trasparenza  
fiscale  
(artt. 115 e 116  
del TUIR)

<b>OP11</b>	Tipo comunicazione	Opzione <sup>1</sup>	Revoca <sup>2</sup>	Conferma <sup>3</sup>
<b>OP12</b>	Codice fiscale <sup>1</sup>	Codice fiscale <sup>2</sup>		
<b>OP13</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>		
<b>OP14</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>		
<b>OP15</b>	<sup>1</sup>	<sup>2</sup>		

**SEZIONE IV**  
Patent box

<b>OP21</b>	Opzione <sup>1</sup>	Possesso documentazione <sup>2</sup>	Comunicazione <sup>3</sup>	Identificativo ruling <sup>4</sup>
-------------	----------------------	--------------------------------------	----------------------------	------------------------------------







CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RH**

Redditi di partecipazione in società di persone  
e in società di capitali trasparenti

Mod. N.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Sezione I**  
Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante o ente

	Codice fiscale società o associazione partecipata	Tipo	Quota di partecipazione	Quota reddito (o perdita)	Perdite in misura piena	Reddito dei terreni
	1	2	3	4	5	6
<b>RH1</b>						
	Quota redd. società non operative	Quota ritenute d'acconto	Quota crediti d'imposta	Quota oneri detraibili		
	8	9	10	12		
	,00		,00	,00		,00
<b>RH2</b>						
	8	9	10	12		
	,00		,00	,00		,00
<b>RH3</b>						
	8	9	10	12		
	,00		,00	,00		,00
<b>RH4</b>						
	8	9	10	12		
	,00		,00	,00		,00

**Sezione II**  
Dati della società partecipata in regime di trasparenza

	Codice fiscale società partecipata	Quota di partecipazione	Quota reddito (o perdita)	Perdite in misura piena	Quota oneri detraibili
	1	3	4	5	12
<b>RH5</b>					
	Quota redd. società non operative	Quota ritenute d'acconto	Quota crediti d'imposta	Quota credito imposte estere ante opzione	Quota oneri detraibili
	8	9	10	11	12
	,00		,00	,00	,00
	Quota eccedenza	Quota acconti			
	13	14			
	,00				
<b>RH6</b>					
	8	9	10	11	12
	,00		,00	,00	,00
	13	14			
	,00		,00		

**Sezione III**  
Determinazione del reddito

Dati comuni alla sez. I ed alla sez. II

<b>RH7</b>	Redditi di partecipazione in società esercenti attività d'impresa	(Reddito minimo	1	,00	)	2	,00
<b>RH8</b>	Perdite di partecipazione in società esercenti attività d'impresa						,00
<b>RH9</b>	Differenza tra rigo RH7 e RH8	Perdite residue	1	,00		2	,00
<b>RH10</b>	Perdite d'impresa						,00
<b>RH11</b>	Differenza tra rigo RH9 e RH10						,00
<b>RH12</b>	Perdite d'impresa di esercizi precedenti	Perdite in misura limitata 80%	1	,00		2	Perdite in misura piena ,00
<b>RH14</b>	Totale reddito di partecipazione in società esercenti attività d'impresa						,00
<b>RH15</b>	Totale reddito di partecipazione in società semplici						,00
<b>RH16</b>	Totale reddito di partecipazione (riportare tale importo nel quadro RN e/o PN)						,00
<b>RH17</b>	Totale ritenute d'acconto						,00
<b>RH18</b>	Totale crediti d'imposta	Crediti d'imposta sui fondi comuni di investimento	1	,00		2	,00
<b>RH19</b>	Totale credito per imposte estere ante opzione						,00
<b>RH20</b>	Totale oneri detraibili						,00
<b>RH21</b>	Totale eccedenza						,00
<b>RH22</b>	Totale acconti						,00
<b>RH23</b>	Imposte delle controllate estere						,00

**Sezione IV**  
Riepilogo

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI  
QUADRO RL**

Altri redditi

Mod. N.

--	--

SEZIONE I-A		Tipo reddito		Redditi	Ritenute		
Redditi di capitale		1	2				
RL1	Utili ed altri proventi equiparati			,00			
RL2	Altri redditi di capitale			,00	,00		
RL3	<b>Totale</b> (sommare gli importi di col. 2 dei righe RL1 e RL2 e riportare il totale nel quadro RN e/o PN; sommare l'importo di col. 3 del rigo RL2 alle altre ritenute e riportare il totale nel quadro RN e/o PN)			,00	,00		
SEZIONE I-B		Codice fiscale del Trust		Reddito	Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	Crediti per imposte pagate all'estero	Ritenute
RL4		1	2	,00	3	4	5
		Eccedenze di imposta	Altri crediti	Acconti versati	Imposte delle controllate estere	Recupero imposta sostitutiva	
		6	7	8	9	10	
		,00	,00	,00	,00	,00	
SEZIONE II		Redditi		Spese			
Redditi diversi		1	2				
RL5	Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni, ecc.)			,00			
RL6	Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio)			,00			
RL7	Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. e) del Tuir (redditi di natura fondiaria non determinabili catastalmente e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli)			,00			
RL8	Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. g) del Tuir (redditi derivanti dalla utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali, ecc. non conseguiti dall'autore o dall'inventore)			,00			
RL9	Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h, h-bis e h-ter) del Tuir			,00			
RL10	Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h), del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende)			,00			
RL11	Proventi di cui all'art. 67, comma 1, lett. h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto)			,00			
RL12	Corrispettivi di cui all'art. 67, comma 1, lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente)			,00			
RL13	Altri proventi relativi ad attività non comprese nei righe precedenti			,00			
RL14	<b>Totali</b> (sommare gli importi da rigo RL5 a RL13)			,00			
RL15	<b>Reddito netto</b> (col. 1 rigo RL14 - col. 2 rigo RL14; riportare il totale nel quadro RN e/o PN)			,00			
RL16	<b>Ritenute d'acconto</b> (sommare tale importo alle altre ritenute e riportare il totale nel quadro RN e/o PN)			,00			





SEZIONE V															
Altri crediti d'imposta	RU401	Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione							,00						
	RU402	Crediti d'imposta ricevuti (da riportare nella sezione VI-A)							,00						
	RU403	Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi							,00						
	RU404	Crediti utilizzati ai fini	Ritenute	IVA (Periodici e acconto)	IVA (Saldo)	IRES (Acconti)	IRES (Saldo)	Imposta sostitutiva	Comp. con il mod. F24						
		1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5	,00	6	,00	7	,00
	RU405	Crediti d'imposta riversati							,00						
	RU406	Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nel quadro GN o GC o TN o PN)							,00						
RU407	Crediti d'imposta residui (da riportare nella successiva dichiarazione)							,00							
SEZIONE VI															
Sezione VI-A Crediti d'imposta ricevuti	RU501	Codice credito	Natura cessione	Anno di riferimento	Codice fiscale soggetto cedente				Importo ricevuto						
		1	2	3	4				5	,00					
	RU502									,00					
	RU503									,00					
	RU504									,00					
RU505									,00						
Sezione VI-B Crediti d'imposta trasferiti	RU506	Codice credito	Natura cessione	Anno di riferimento	Codice fiscale soggetto cessionario				Importo ceduto						
		1	2	3	4				5	,00					
	RU507									,00					
	RU508									,00					
	RU509									,00					
RU510									,00						
Sezione VI-C Limite di utilizzo	RU512	Totale crediti da quadro RU anno 2021		Credito residuo al 1/1/2021	Credito spettante nel 2021	Totale	di cui eccedenze anni precedenti dal 2008 al 2020		Differenza						
				1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5	,00		
	RU513	Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell'anno 2021										,00			
	RU514	Limite di utilizzo [250.000,00 + (2.000.000,00 - RU513)]										,00			
	RU515	Eccedenza 2021 (da riportare nei righe da RU531 a RU534)										,00			
Parte II Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna	RU516	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione con il mod. F24 dal 1/1/2022 fino alla data di presentazione della presente dichiarazione										,00			
	RU517	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute effettuato dal 1/1/2022 e fino alla data di presentazione della presente dichiarazione (quadro ST del modello 770)										,00			
	RU518	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per i versamenti ai fini IVA effettuati dal 1/1/2022 e fino alla data di presentazione della presente dichiarazione (quadro VL del modello IVA)										,00			
	RU519	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione per il versamento degli acconti dovuti ai fini IRES (da compilare solo nel caso in cui il periodo d'imposta non sia coincidente con l'anno solare)										,00			
	RU520	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati (RU516 + RU517 + RU518 + RU519)										,00			
	RU521	Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 dal 1/1/2022 fino alla data di presentazione della presente dichiarazione										,00			
	RU522	Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione per i versamenti del saldo IRES per imposta sostitutiva													
							di cui ai fini IRES	di cui per imposta sostitutiva	Totale						
							1	,00	2	,00	3	,00			
Parte III Eccedenze dal 2008 al 2019	RU523	Anno di formazione dell'eccedenza	Codice credito	Anno di riferimento	Residuo al 31/12/2020	Credito utilizzato nel 2021	Residuo al 31/12/2021								
		1	2	3	4	5	6								
	RU524				,00	,00	,00								
	RU525				,00	,00	,00								
	RU526				,00	,00	,00								
Parte IV Eccedenza 2020	RU527	Codice credito	Anno di riferimento	Ammontare eccedente	Credito utilizzato nel 2021	Residuo al 31/12/2021									
		1	2	3	4	5									
	RU528				,00	,00									
	RU529				,00	,00									
	RU530				,00	,00									
Parte V Eccedenza 2021	RU531	Codice credito	Anno di riferimento	Ammontare eccedente											
		1	2	3											
	RU532				,00										
	RU533				,00										
	RU534				,00										

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RX**  
Risultato della dichiarazione

Mod. N.

--	--

**SEZIONE I**  
Debiti e/o crediti  
ed eccedenze  
risultanti dalla  
presente dichiarazione

		Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	Eccedenza di versamento a saldo
<b>RX1</b>	IRES	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>	3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
		Credito di cui si chiede il rimborso	Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	Credito trasferito al consolidato
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX2</b>	Eccedenza a credito di cui al quadro RK	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>	3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX3</b>	Imposte sostitutive di cui al quadro RI - sez. I	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>	3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX4</b>	Imposte sostitutive di cui al quadro RI - sez. II	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX5</b>	Imposta di cui al quadro RM - sez I	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>	3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX6</b>	Imposta di cui al quadro RM - sez II	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX8</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>		
<b>RX9</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. II	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX10</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - stabili organizzazioni di società residenti in Stati UE o SEE	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX11</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III - plusvalenze	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX12</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV-A - deduzioni extracontabili	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX13</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV-A - riallineamento IAS/IFRS	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX14</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV-B	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX15</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VI-A	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX16</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VI-B - attività immateriali	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>
<b>RX17</b>	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VI-B - crediti	1 <input type="text" value="0,00"/>		3 <input type="text" value="0,00"/>
		4 <input type="text" value="0,00"/>	5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>

RX18	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VI-B - altre attività	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX19	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IX	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX20	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. X	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX21	Imposta addizionale di cui al quadro RQ - sez. XI	1		2		3	
			,00		,00		,00
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX22	Imposta di cui al quadro RQ sez. XII	1		2		3	
			,00		,00		,00
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX23	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XIII	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX24	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XIV	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX26	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVII - terreni	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX27	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVII - partecipazioni	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX28	Imposta di cui al quadro RQ sez. XVIII	1		2		3	
			,00		,00		,00
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX29	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XIX	1		3			
			,00			,00	
		4					
			,00				
RX30	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX31	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-A e XXIII-B	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX32	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XXIII-C	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX33	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XXIV	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX35	Imposta di cui al quadro RQ - sez. XXV	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX36	Imposte sostitutive di cui al quadro RT - sez. I, II e VI	1		2		3	
			,00		,00		,00
		4		5		6	
			,00		,00		,00
RX37	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez VII	1		3			
			,00			,00	
		4		5		6	
			,00		,00		,00
<b>SEZIONE II</b> Crediti ed eccedenze risultanti dalle precedenti dichiarazioni		Codice tributo	Eccedenza o credito precedente	Importo compensato nel Mod. F24	Importo di cui si chiede il rimborso	Importo residuo da compensare	Importo trasferito al consolidato
	RX40	1		3	4	5	
			,00	,00	,00	,00	,00
	RX41		,00	,00	,00	,00	,00
RX42		,00	,00	,00	,00	,00	

## SEZIONE III

## Rimborso IVA

Esonero garanzia

1

## Attestazione delle società e degli enti operativi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.

FIRMA

2

Interpello

3

## Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi

RX43

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):

- a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;
- b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;
- c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

FIRMA

4

## SEZIONE IV

## Versamenti periodici omessi

RX44

Anno	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti
1	2 ,00	3 ,00	4 ,00
IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	Credito maturato
5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00

Codice fiscale

9