

CODICE FISCALE

REDDITI

QUADRO RE

Reddito di lavoro autonomo derivante dall'esercizio di arti e professioni

Determinazione del reddito	RE1	Codice attività	1	ISA: cause di esclusione		2			
	RE2	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica					Compensi convenzionali ONG		
						1		2	
	RE3	Altre somme e valori a qualunque titolo percepiti							
	RE4	Plusvalenze patrimoniali							
	RE5	Compensi non annotati nelle scritture contabili					ISA		
	RE6	Totale compensi (RE2 colonna 2 + RE3 + RE4 + RE5 colonna 2)							
	RE7	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni di costo unitario non superiore a euro 516,46					Commi 91 e 92 L. 208/2015		
	RE8	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili					Commi 91 e 92 L. 208/2015		
	RE9	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio							
	RE10	Spese relative agli immobili							
	RE10A	Spese relative a beni ed elementi immateriali							
	RE11	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato							
	RE12	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica							
	RE13	Interessi passivi							
	RE14	Consumi							
	RE15	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi							
	RE16	Spese di rappresentanza					Spese alberghiere, alimenti e bevande		
	Docenti e Ricercatori	RE17	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale					Spese alberghiere, alimenti e bevande	
		RE18	Minusvalenze patrimoniali						
RE19		Altre spese documentate					Irap 10%		
RE20		Totale spese (sommare gli importi da rigo RE7 a RE19)							
RE21		Differenza (RE6 – RE20)					Reddito prodotto all'estero soggetti L. 238/10 art. 16 D.Lgs. 147/15 art. 5 D.Lgs 209/23		
RE23		Reddito (o perdita) delle attività professionali e artistiche							
RE24		Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti							
RE25		Reddito (o perdita) da riportare nel quadro RN)							
RE26		Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN)							

RF1	Codice attività	1		ISA: cause di esclusione	2																				
RF2	componenti positivi annotati nelle scritture contabili (ISA)								,00																
RF4	A) UTILE								,00																
RF5	B) PERDITA								,00																
C) COMPONENTI POSITIVI EXTRACONTABILI																									
RF6	Ammortamenti	1		,00	Altre rettifiche	2		,00	Accantonamenti	3		,00	4		,00										
RF7	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio														1		,00	2		,00					
RF8	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art. 88, comma 3, lett. b))																			,00					
RF10	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività																			,00					
RF11	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10																			,00					
RF12	Ricavi non annotati														1		,00	ISA	2						
RF13	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92 bis, 93, 94)																			,00					
RF15	Interessi passivi indeducibili														1		,00	2		,00					
RF16	Imposte indeducibili o non pagate (art. 99, comma 1)																			,00					
RF17	Oneri di utilità sociale														Erogazioni liberali	1		,00	2		,00				
RF18	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR																			,00					
RF19	Svalutazioni, minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili														1		,00	2		,00					
RF20	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti																			,00					
RF21	Ammortamenti non deducibili														Ex artt. 102 e 103	1		,00	Ex art. 104	2		,00	3		,00
RF23	Spese di cui agli artt. 108, 109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)														1		,00	2		,00	3		,00		
RF24	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art. 102, comma 6)																			,00					
RF25	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte														art. 105	1		,00	art. 106	2		,00	3		,00
RF27	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art. 109, comma 5																			,00					
RF31	Altre variazioni in aumento	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												
		55	56		,00	57	58		,00	59	60		,00												
61	62		,00	63	64		,00	65	66		,00	67		,00											
RF32	D) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO																			,00					
RF34	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti														1		,00	2		,00					
RF36	Utili distribuiti dalle società di persone e GEIE																			,00					
RF38	Utili distribuiti dalle società di persone e GEIE, formatisi in regime di trasparenza																			,00					
RF39	Proventi degli immobili di cui al rigo RF10																			,00					
RF40	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art. 95, comma 6)																			,00					
RF43	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		,00	2		,00	3		,00		
RF44	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b))																			,00					
RF46	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)														Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	1		,00	2		,00				
RF47	Quota esclusa degli utili distribuiti														Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	1		,00	2		,00				
RF48	Utili distribuiti da soggetti residenti o localizzati in Stati o territori a fiscalità privilegiata																			,00					

		PATENT BOX											
		Ruling		Documentazione		Navi registro internazionale							
RF50	Reddito esente e detassato	(di cui 1	2	3	4								
		Navi registro internazionale/plusvalenze		Pesca e navi da crociera		Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato							
		5	6	6A	7								
		,00		,00		,00		,00					
		,00		,00		,00		,00					
		1	2	3	4	5	6						
		,00		,00		,00		,00					
		7	8	9	10	11	12						
		,00		,00		,00		,00					
		13	14	15	16	17	18						
		,00		,00		,00		,00					
		19	20	21	22	23	24						
		,00		,00		,00		,00					
		25	26	27	28	29	30						
		,00		,00		,00		,00					
		31	32	33	34	35	36						
		,00		,00		,00		,00					
		37	38	39	40	41	42						
		,00		,00		,00		,00					
		43	44	45	46	47	48						
		,00		,00		,00		,00					
		49	50	51	52	53	54						
		,00		,00		,00		,00					
		55	56	57	58	59	60						
		,00		,00		,00		,00					
		61	62	63	64	65	66						
		,00		,00		,00		,00					
		67	68	69	70	71	72						
		,00		,00		,00		,00					
		73	74	75	76			77					
		,00		,00				,00					
		RF56 E) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE										,00	
		RF57 SOMMA ALGEBRICA (A o B) + C + D - E										,00	
		1		2		reddito minimo 3		,00					
		3A		3B		soglia CPB 3C		,00		CPB 3D 4			
		,00		,00		,00		,00		,00			
		RF59 Perdite da partecipazione 1		2		perdite CPB 2A		,00		3			
		,00		,00		,00		,00		,00			
		RF60 Reddito d'impresa lordo (o perdita) perdite non compensate 1										2	
		,00										,00	
		RF61 Erogazioni liberali										,00	
		RF62 Proventi esenti										,00	
		RF63 REDDITO O PERDITA										,00	
		RF65 Agevolazione ACE										,00	
		RF98 Quote imputate ai collaboratori dell'impresa familiare o al coniuge di azienda coniugale non gestita in forma societaria CPB											
		1		2		3		4					
		,00		,00		,00		,00		,00			
		RF99 Reddito d'impresa (o perdita) di spettanza dell'imprenditore Reddito prodotto all'estero soggetti L. 238/10 - art. 16 D.Lgs. 147/15 Reddito impatriati eccedente il limite de minimis Reddito agevolato imprese giovanili in agricoltura										3	
		(di cui 1		2		2A		,00		,00			
		,00		,00		,00		,00		,00			
		RF100 Perdite d'impresa portate in diminuzione del reddito Anni precedenti Misura limitata 80% Anni precedenti Misura Piena Perdite di periodo Perdite residue liquidazione (art. 182 TUIR)										3	
		(di cui 1		2		2A		2B		,00			
		,00		,00		,00		,00		,00			
		RF101 Reddito d'impresa di spettanza dell'imprenditore al netto delle perdite d'impresa (sommare tale importo agli altri redditi e riportare nel quadro RN)										,00	
		Altri dati											
		Situazione 1		Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento 2		Crediti per imposte pagate all'estero 3		Altri crediti 4					
		Dati da riportare nel quadro RN		,00		,00		,00					
		RF102 (di cui da art.5 5		Ritenute 6		Eccedenze di imposta 7		Acconti versati 8		Imposte delle controllate estere 9			
		,00		,00		,00		,00		,00			
		Reddito trust 10		Perdita trust 11									
		,00		,00									
		Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti											
		Codice identificativo estero 1		Codice Stato estero 2		Reddito/Perdita 5° periodo imp. precedente 3		Reddito/Perdita 4° periodo imp. precedente 4		Reddito/Perdita 3° periodo imp. precedente 5			
		,00		,00		,00		,00		,00			
		Reddito/Perdita 2° periodo imp. precedente 6		Reddito/Perdita 1° periodo imp. precedente 7		Perdita netta 8		Reddito imponibile 10		Perdita netta residua 11			
		,00		,00		,00		,00		,00			
		Art. 167, comma 5											

Determinazione del reddito	RG1	Codice attività	1		ISA: cause di esclusione		2													
	RG2	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art 85								con emissione di fattura		2								
					(di cui	1		,00	)		,00									
	RG3	Altri proventi considerati ricavi										,00								
	RG5	Ricavi non annotati nelle scritture contabili								ISA		2								
						1		,00		,00										
	RG6	Plusvalenze patrimoniali								(di cui	1	,00	2	,00						
	RG7	Sopravvenienze attive										,00								
	RG10	Altri componenti positivi	1	2		3	4	5	6											
			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		,00															
	RG12 A) Totale componenti positivi (sommare gli importi da rigo RG2 a RG10)											,00								
	RG13	Esistenze iniziali		Art. 92		Art. 93		Art. 94												
		1		,00	2		,00	3		,00	4		,00							
	RG15	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci											,00							
RG16	Spese per lavoro dipendente e assimilato e per lavoro autonomo											,00								
RG17	Utili spettanti agli associati in partecipazione											,00								
RG18	Quote di ammortamento											,00								
RG19	Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 516,46											,00								
RG20	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali											,00								
RG22	Altri componenti negativi	1	2		3	4	5	6												
		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										
		55	56	,00	57	58	,00	59	60	,00										
		61	62	,00	63	64	,00													
		65		,00																
PATENT BOX																				
RG23	Reddito esente e detassato		(di cui	1		,00	2	Ruling		,00	3	Documentazione		,00	4	Navi registro internazionale		,00		
				5	Navi registro internazionale/plusvalenze		,00	6	Pesca e navi da crociera		,00	6A	Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato		,00	)		7		,00
RG24 B) Totale componenti negativi (sommare gli importi da rigo RG13 a RG23)											,00									
RG25 Somma algebrica (A – B)											,00									
RG26	Redditi da partecipazione	1		,00	2		,00	reddito minimo	3		,00									
		3A		,00	3B		,00	soglia CPB	3C		,00	CPB	3D		4		,00			
RG27	Perdite da partecipazione		1		,00	2		,00	perdite CPB	2A		,00	3		,00					
RG28	Reddito d'impresa lordo (o perdita)		Perdite non compensate								1		,00	2		,00				
RG29	Erogazioni liberali											,00								
RG30	Proventi esenti											,00								
RG31	Reddito d'impresa (o perdita)											,00								
RG33	Quote imputate ai collaboratori dell'impresa familiare o al coniuge di azienda coniugale non gestita in forma societaria	CPB																		
		Reddito effettivo		Soglia CPB		Perdita da CPB														
		1		,00	2		,00	3		,00	4		,00							
RG34	Reddito d'impresa (o perdita) di spettanza dell'imprenditore	Reddito prodotto all'estero soggetti L. 238/10 - art. 16 D.Lgs. 147/15										Reddito impatriati eccedente il limite de minimis		Reddito agevolato imprese giovanili in agricoltura		3		,00		
		(di cui	1		,00	2		,00	2A		,00	)		,00						

RG35	Perdite d'impresa portate in diminuzione del reddito	(di cui	1		,00	2		,00	2A		,00	2B		,00	)	3		,00
RG36	Reddito d'impresa di spettanza dell'imprenditore al netto delle perdite d'impresa (sommare tale importo agli altri redditi e riportare nel quadro RN)																	
																		,00
Altri dati																		
	Situazione																	
	1																	
	2																	
	3																	
4																		
5																		
RG37	Ritenute																	
	6																	
	7																	
	8																	
	9																	
10																		
11																		
RG38	Insussistenza rimanenze																	
	1																	
	2																	
	3																	
	4																	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti																		
	Codice identificativo estero																	
	1																	
	2																	
	3																	
RG41	Reddito/Perdita																	
	4																	
	5																	
	6																	
	7																	
8																		
9																		
10																		
11																		
Art. 167, comma 5																		

CODICE FISCALE

A horizontal number line with 15 tick marks, labeled from 0 to 14. The line is used for plotting the data points from the frequency table.

REDDITI QUADRO LM

Mod. N.

Reddito dei soggetti che aderiscono al regime di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (Art. 27, commi 1 e 2, D.L. 6 luglio 2011, n. 98)

Reddito dei contribuenti che fruiscono del regime forfetario (art. 1, commi 54 - 89, della legge 23 dicembre 2014, n. 190)

SEZIONE I

Regime di vantaggio

Determinazione del reddito

Impresa

1

Autonomo

1

Impresa familiare

1

LM1	Codice attività								
LM2	Totale componenti positivi								,00
LM3	Rimanenze finali								,00
LM4	Differenza (LM2 – LM3)								,00
LM5	Totale componenti negativi	Commi 91 e 92 L. 208/2015	Art. 1, comma 8 L. 232/2016	Art. 1, comma 9 L. 232/2016	Art. 1, comma 10 L. 232/2016				
	(di cui	1 ,00	2 ,00	3 ,00	4 ,00	5 ,00			
LM6	Reddito lordo o perdita (LM4 – LM5 col.5)								,00
LM7	Contributi previdenziali e assistenziali				1 ,00	2 ,00			,00
LM8	Reddito netto								,00
LM9	Perdite pregresse	Misura limitata 80%	Misura Piena			3			
	(di cui	1 ,00	2 ,00						,00
LM10	Reddito al netto delle perdite soggetto ad imposta sostitutiva								,00
LM11	Imposta sostitutiva 5%								,00

SEZIONE III

Regime forfetario

Determinazione del reddito

Impresa

7

Autonomo

1

Impresa familiare

10

LM21	Sussistenza requisiti accesso e assenza cause cessazione regime (art.1, commi 54 e 71)	1		Assenza cause ostantive applicazione regime (art.1, comma 57)	2	Nuova attività (art.1, comma 65)	3	ATECO 2025	4	
LM22	Codice attività	Coefficiente redditività	%	Componenti positivi	Diritto Autore Correlati	Reddito per attività		Impresa/ lavoro autonomo	Casi Particolari	
LM22	1	2	%	3	4	5		6	7	
LM23	1	2	%	3	4	5		6	7	
LM24	1	2	%	3	4	5		6	7	
LM25	1	2	%	3	4	5		6	7	
LM26	1	2	%	3	4	5		6	7	
LM27	1	2	%	3	4	5		6	7	
LM34 Reddito lordo	Artigiani e commercianti				Gestione separata autonomi (art. 2 c. 26 L. 335/95)			3		
LM35 Contributi previdenziali e assistenziali	(	1	,00	)	2	,00	)	2		
LM36 Reddito netto										
LM37 Perdite pregresse	Artigiani e commercianti				Gestione separata autonomi (art. 2 c. 26 L. 335/95)			5		
		1	,00		2	,00				
		Misura limitata 80%			Misura Piena					
	(di cui	3	,00	)	4	,00	)			
LM38 Reddito al netto delle perdite soggetto ad imposta sostitutiva										
LM39 Imposta sostitutiva									Art. 1 L. 190/2014	

SEZIONE IV
Determinazione
dell'imposta dovuta

	Riacquisto prima casa	Redditi prodotti all'estero	Fondi comuni	Sisma Abruzzo altri immobili		
	1 Sisma Abruzzo abitazione principale ,00	2 Reintegro anticipazioni fondi pensione ,00	3 Conciliazione e mediazione ,00	4 Negoziazioni e arbitrato ,00		
	5 Cultura ,00	6 Scuola ,00	7 Videosorveglianza ,00	8 Sport bonus ,00		
	9 Bonifica ambientale ,00	10 Contributo unificato ,00	11 Prima casa - under 36 ,00	12 Sanificazione art. 32 DL 73/2021 ,00		
	13 Depuratori Acqua ,00	14 Social bonus ,00	15 Sistemi accumulo integrati ,00	16 ITS Academy 30% ,00		
	17 ITS Academy 60% ,00	20 Attività fisica adattata ,00	21 Zone montane ,00	22 Altri crediti d'imposta ,00		
	23 ,00	24 ,00	25 ,00	40 ,00		
LM40 Crediti di imposta					41 ,00	
LM41 Ritenute consorzio					,00	
LM42 Differenza					,00	
LM43 Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione					,00	
LM44 Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24					,00	
LM45 Acconti		(di cui sospesi	1 ,00	) 2	,00	
LM46 Imposta a debito				SEZ I e III	,00	
LM47 Imposta a credito				SEZ I e III	,00	
LM48 Eccedenza di rimanenze di cui al rigo LM3					,00	
LM49 Eccedenza contributi previdenziali e assistenziali di cui al rigo LM7 e LM35 (riportare tale importo nel quadro RP)					,00	
SEZIONE V Perdite non compensate						
LM50	Eccedenza 2020 1 ,00	Eccedenza 2021 2 ,00	Eccedenza 2022 3 ,00	Eccedenza 2023 4 ,00	Eccedenza 2024 5 ,00	Eccedenza 2025 6 ,00
LM51	PERDITE RIPORTABILI SENZA LIMITI DI TEMPO		(di cui relative al presente anno	1 ,00		,00

QUADRO RD

Reddito di allevamento di animali e reddito derivante da produzione di vegetali e da altre attività agricole

	RD1	Codice attività													
SEZ. I Allevamento di animali	RD2	Numero dei capi normalizzati													
	RD3	Numero capi allevabili nei limiti dell'art. 32 del Tuir													
	RD4	Numero dei capi eccedenti (RD2 - RD3)													
	RD5	Reddito di allevamento eccedente							,00						
SEZ. II Produzione di vegetali oltre i limiti di cui all'art. 32, comma 2, lett. b) del TUIR	RD6	Superficie totale di produzione	1		Superficie del terreno su cui insiste la produzione	2									
	RD7	Superficie eccedente													
	RD8	Ammontare del reddito agrario						,00							
	RD9	Reddito derivante dall'attività agricola eccedente							,00						
SEZ. IIA Produzione di vegetali oltre i limiti di cui all'art. 32, comma 2, lett. b-bis) del TUIR	RD6A	Superficie totale di produzione	1		Superficie di riferimento	2									
	RD7A	Superficie eccedente													
	RD8A	Ammontare del reddito agrario						,00							
	RD9A	Reddito derivante dall'attività agricola eccedente							,00						
SEZ. III Attività agricole connesse	RD10	Agriturismo	1		Produzione di beni	2		Fornitura di servizi	3		Commercio di piante	4			
		Reddito derivante da attività agricole connesse		,00		,00		,00		,00					
		Energia da fonti rinnovabili	5		Enoturismo e/o oleoturismo	6		Produzione di beni art. 32, c. 2, lett. b-ter	6A			7			
				,00		,00		,00		,00					
SEZ. IV Determinazione del reddito	RD11	TOTALE REDDITO (rigo RD5 + RD9+. RD9A + RD10, col. 7)												,00	
	RD12	Recupero incentivi fiscali												Reti di imprese	
	RD14	REDDITO												,00	
	RD15	Quote imputate ai collaboratori dell'impresa familiare o al coniuge di azienda coniugale non gestita in forma societaria												,00	
	RD16	Reddito dell'impresa di spettanza dell'imprenditore												,00	
	RD17	Perdite d'impresa portate in diminuzione del reddito	Anni precedenti Misura limitata 80%	Anni precedenti Misura Piena	Perdite di periodo	Perdite residue liquidazione (art. 182 TUIR)									
		(di cui	1		2		2A		2B		3				
				,00		,00		,00		,00				,00	
	RD18	Reddito d'impresa di spettanza dell'imprenditore al netto delle perdite d'impresa												,00	
RD19	Ritenute d'acconto subite di spettanza dell'imprenditore												,00		

CODICE FISCALE

REDDITI

QUADRO RS

Prospetti comuni ai quadri

RA, RD, RE, RF, RG, RH, LM e prospetti vari

Mod. N.

	Quadro di riferimento		1									
Plusvalenze e sopravvenienze attive	RS2	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli articoli 86, comma 4		1	,00		e 88, comma 2		2	,00		
	RS3	Quota costante degli importi di cui al rigo RS2		1	,00				2	,00		
Imputazione del reddito dell'impresa familiare	RS6	Codice fiscale		Quota di partecipazione		Quota di reddito		Quota reddito esente da ZFU				
		1		2		3		4				
				%		,00		,00				
		Quota delle ritenute d'acconto		di cui non utilizzate		ACE		Quota reddito agevolabile da ZES		Recupero agevolazione ZES		
		5		6		7		8		9		
		,00		,00		,00		,00		,00		
	RS7	Quota reddito imp. sost. art. 20-bis, comma 1		Quota imposta sostitutiva art. 20-bis, comma 1		Quota reddito imp. sost. art. 20-bis, comma 1-bis		Quota imposta sostitutiva art. 20-bis, comma 1-bis		Quota reddito effettivo		
		10		10A		10B		10C		11		
		,00		,00		,00		,00		,00		
		Quota soglia CPB		Quota perdita da CPB								
		12		13								
		,00		,00								
RS7	1		2		3		4					
			%		,00		,00					
	5		6		7		8		9			
	,00		,00		,00		,00		,00			
	10		10A		10B		10C		11			
	,00		,00		,00		,00		,00			
Perdite pregresse non compensate nell'anno ex contribuenti minimi e fuoriusciti dal regime di vantaggio	RS8	Eccedenza 2020		Eccedenza 2021		Eccedenza 2022		Eccedenza 2023		Eccedenza 2024		
		1		2		3		4		5		
		,00		,00		,00		,00		,00		
		Lavoro autonomo								Perdite riportabili senza limiti di tempo		
										6		
										,00		
	RS9	Eccedenza 2020		Eccedenza 2021		Eccedenza 2022		Eccedenza 2023		Eccedenza 2024		
		1		2		3		4		5		
		,00		,00		,00		,00		,00		
		Impresa								Perdite riportabili senza limiti di tempo		
										6		
										,00		
Perdite di lavoro autonomo (art. 36 c. 27, DL 223/2006) non compensate nell'anno	RS10	PERDITE RIPORTABILI SENZA LIMITI DI TEMPO										,00
Perdite istanza art. 42, quarto comma, DPR 600 del 1973	RS11							In misura limitata	In misura piena			
Perdite d'impresa non compensate	RS12	PERDITE UTILIZZABILI IN MISURA LIMITATA		(di cui relative al presente periodo		1	,00		2		,00	
	RS13	PERDITE UTILIZZABILI IN MISURA PIENA (ART. 84, COMMA 2)		(di cui relative al presente periodo		1	,00		2		,00	
	RS14	PERDITE LIQUIDAZIONE ORDINARIA (ART. 182)		(di cui relative al presente periodo		1	,00		2		,00	
						1	,00		2		,00	

Utili distribuiti da imprese estere partecipate e crediti d'imposta per le imposte pagate all'estero

DATI DEL SOGGETTO RESIDENTE E DELL'IMPRESA ESTERA PARTECIPATA									
Trasparenza		Codice fiscale	Denominazione dell'impresa estera partecipata		Soggetto non residente	Utili distribuiti			
1	2	3	4	5	,00				
RS21									
CREDITI PER LE IMPOSTE PAGATE ALL'ESTERO									
Saldo iniziale		Imposta dovuta	Crediti d'imposta		Sugli utili distribuiti		Saldo finale		
6	,00	7	,00	8	,00	9	,00	10	,00
RS22									
1	2	3	4	5	,00				
6	,00	7	,00	8	,00	9	,00	10	,00
Acconto ceduto per interruzione del regime art. 116 del TUIR									
RS23	Codice fiscale		Codice		Data		Importo		
1	2		3		4		,00		
RS24	1		2		3		4		
Ammortamento dei terreni									
RS25		Fabbricati strumentali industriali		Numero	Importo		Numero	Importo	
1		2		3	4		,00		
RS26		Altri fabbricati strumentali		1	,00		3	,00	
Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione D.M. del 9/11/08 art.1 c. 3									
RS28		Spese non deducibili							
		,00							
Prezzi di trasferimento									
RS32		Possesso documentazione		Componenti positivi		Componenti negativi			
1		2		,00		3			
						,00			
Consorzi di imprese									
RS33		Codice fiscale		Ritenute					
1		2		,00					
Deduzione per capitale investito proprio (ACE)									
CREDITO D'IMPOSTA									
RS36		Residuo precedente		Ricevuto		Attribuito		Utilizzato	
8		,00		9		,00		10	
								,00	
12		Ceduto		Rimborso		Trasferito		Residuo	
,00		13		,00		14		,00	
								15	
								,00	
16								,00	
RS37									
Rendimento ceduto		Reddito d'impresa di spettanza dell'imprenditore		Rendimento attribuito		Eccedenza riportata		Rendimenti totali	
12		13		9		10		11	
,00		,00		,00		,00		,00	
Eccedenza riportabile		Codice Stato Estero		Totale Rendimento nazionale società partecipate/imprenditore		Rendimento nazionale società partecipate		Rendimento imprenditore utilizzato	
18		19		14		15		16	
,00				,00		,00		,00	
Ritenute regime di vantaggio e regime forfetario Casi particolari									
RS40		Ritenute							
		,00							

Canone Rai

RS41	Intestazione abbonamento			Numero abbonamento	
	1			2	
	Comune			Provincia (sigla)	Codice Comune
	3			4	5
	Frazione, via e numero civico			C.a.p.	
6			7		
Categoria			Data versamento		
8			9 giorno	mese	anno

RS42	1		2		
	3		4	5	
	6		7		
	8		9 giorno	mese	anno

Prospetto dei crediti

		Valore di bilancio	Valore fiscale
RS48	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente	1	2
		,00	,00
RS49	Perdite dell'esercizio	,00	,00
RS50	Differenza	,00	,00
RS51	Svalutazioni e accantonamenti dell'esercizio	,00	,00
RS52	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio	,00	,00
RS53	Valore dei crediti risultanti in bilancio	,00	,00

Dati di bilancio

RS97	Immobilizzazioni immateriali		,00
RS98	Immobilizzazioni materiali	Fondo ammortamento beni materiali	1
		,00	2
RS99	Immobilizzazioni finanziarie		,00
RS100	Rimanenze di materie prime, sussidarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti		,00
RS101	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante		,00
RS102	Altri crediti compresi nell'attivo circolante		,00
RS103	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		,00
RS104	Disponibilità liquide		,00
RS105	Ratei e risconti attivi		,00
RS106	Totale attivo		,00
RS107	Patrimonio netto	Saldo iniziale	1
		,00	2
RS108	Fondi per rischi e oneri		,00
RS109	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		,00
RS110	Debiti verso banche e altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo		,00
RS111	Debiti verso banche e altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo		,00
RS112	Debiti verso fornitori		,00
RS113	Altri debiti		,00
RS114	Ratei e risconti passivi		,00
RS115	Totale passivo		,00
RS116	Ricavi delle vendite		,00
RS117	Altri oneri di produzione e vendita	(di cui per lavoro dipendente	1
		,00)	2

Minusvalenze e differenze negative

RS118	N. atti di disposizione	Minusvalenze	
	1	2	,00
RS119	N. atti di disposizione	Minusvalenze / Azioni	N. atti di disposizione
	1	2	3
		Minusvalenze/Altri titoli	Dividendi
		4	5
		,00	,00

Codice fiscale

Mod. N.

Variazione dei criteri di valutazione	RS120												
Documentazione dei disallineamenti da ibridi	RS128	Codice fiscale soggetto designato											
Comunicazione (Art. 4 D.M. 4 Agosto 2016)	RS136	Esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decadenza											
Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari	RS140												
Patent box	RS147	Opzione	1	Possesso documentazione	2								
ZONE FRANCHE URBANE (ZFU)													
Sezione I Dati ZFU	RS280	Codice ZFU	1	N. periodo d'imposta	2	N. dipendenti as-sunti	3	Reddito ZFU	4	Reddito esente fruito	5		
		6	7	8	9								
	RS281												
		6	7	8	9								
	RS282												
		6	7	8	9								
	RS283												
		6	7	8	9								
	RS284	Reddito esente/Quadro RF	1	Reddito esente/Quadro RG	2	Reddito esente/Quadro RE	3	Reddito impresa esente/qua-dro RH	4	Reddito esente ass. professionisti /Quadro RH	5		
		Totale reddito esente fruito	6	Totale agevolazione	7	Perdite/Quadro RF	8	Perdite/Quadro RG	9	Perdite/Quadro RE	10		
Perdite/Quadro RH impresa		11	Perdite/Quadro RH Associazione professionisti	12	Perdite di cui utilizzo in misura piena	13							
Sezione II Quadro RN Rideterminato	RS301	Reddito complessivo									,00		
	RS303	Oneri deducibili									,00		
	RS304	Reddito Imponibile									,00		
	RS305	Imposta lorda									,00		
	RS308	Totale detrazioni per carichi famiglia e lavoro									,00		
	RS322	Totale detrazioni d'imposta									,00		
	RS325	Totale altre detrazioni e crediti d'imposta									,00		
	RS326	Imposta netta									,00		
	RS334	Differenza									,00		
	RS335	Crediti d'imposta per imprese e lavoratori autonomi									,00		
	RS347	Start up RPF 2024 RN19	1	,00	Start up RPF 2025 RN20	2	,00	Start up RPF 2026 RN21	3	,00			
		Spese sanitarie RN23	6	,00	Casa RN24, col. 1	11	,00	Occup. RN24, col. 2	12	,00			
		Fondi Pens. RN24, col.3	13	,00	Mediazioni RN24, col. 4	14	,00	Arbitrato RN24, col. 5	15	,00			
		Sisma Abruzzo RN28	21	,00	Cultura RN30	26	,00	Scuola RN30	27	,00			
		Videosorveglianza RN30	28	,00	Deduz. start up RPF 2024	31	,00	Deduz. start up RPF 2025	32	,00			
		Deduz. start up RPF 2026	33	,00	Restituzione somme RP33	36	,00	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2025	37	,00			
		Deduz. Erogaz. Liberali RPF2026	38	,00	Erog. sportive RPF 2026	39	,00	Bonifica ambientale RPF 2026	40	,00			
					Riscatto alloggi sociali RPF 2026	42	,00	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2024	43	,00			
Prima casa under 36		44	,00	Sanificazione e acquisto dispositivi protezione	45	,00	Depuratori acqua e riduzione consumo plastica	46	,00				
Deduz. Erogaz. Liberali RPF2023		47	,00	Social Bonus	48	,00	Attività fisica adattata	51	,00				
Sistemi accumulo integrati		52	,00	ITS Academy 30%	53	,00	ITS Academy 60%	54	,00				
Spese sanitarie 2025 rateizzate		55	,00	Contributo Unificato	56	,00	Credito d'imposta art. 2, L. 162/2024	57	,00				

Codice fiscale

Mod. N.

Regime forfetario per
gli esercenti attività
d'impresa, arti
e professioni -
Obblighi informativi

	Codice fiscale	Reddito
RS371	1	2 ,00
RS372	1	2 ,00
RS373	1	2 ,00
Esercenti attività d'impresa		
RS375	Mezzi di trasporto /veicoli utilizzati nell'attività numero	
RS376	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci ,00	
RS377	Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di leasing, canoni relativi a beni immobili, royalties) ,00	
RS378	Spese per l'acquisto carburante per l'autotrazione ,00	
Esercenti attività di lavoro autonomo		
RS381	Consumi ,00	

Aiuti di Stato

BASE GIURIDICA											
Codice aiuto	Codice Regione	Quadro	Tipo norma	Anno	Numero	Articolo	Estensione	Comma			
1	2	3	4	5	6	7	8	Numero	Estensione	Lettera	
11A	12	13	14		15	16		17			
Importo totale aiuto spettante											,00
DATI DEL PROGETTO											
Data inizio			Data fine			Codice Regione		Codice Comune			
18 giorno	mese	anno	19 giorno	mese	anno	20		21			
Obiettivo			Tipologia costi		Costi agevolabili		Intensità di aiuto		Importo aiuto spettante		
25			26		27 ,00		28		29 ,00		

Assenza
Impresa Unica

☐

IMPRESA UNICA											
RS402	Codice fiscale	1	2								
	Codice fiscale	3	4								
	Codice fiscale	5	6								

Acconti
soggetti ISA

RS430	
-------	--

Numero di riferimento
del meccanismo
frontaliero

RS490	
-------	--

Zone economiche
speciali (ZES)

RS491	Codice ZES	N. periodo d'imposta	Reddito ZES		
	1	2	3 ,00		
RS492	Codice ZES	N. periodo d'imposta	Reddito ZES		
	1	2	3 ,00		
RS493	Totale	Reddito attribuito	Reddito agevolabile		
	1 ,00	2 ,00	3 ,00		
RS494	Recupero agevolazione	Anno inizio agevolazione	Primo periodo d'imposta	Secondo periodo d'imposta	Terzo periodo d'imposta
		1	2 ,00	4 ,00	5 ,00
		Quarto periodo d'imposta	Quinto periodo d'imposta	Sesto periodo d'imposta	Settimo periodo d'imposta
		6 ,00	7 ,00	8 ,00	9 ,00
RS495	Totale da recuperare	Recupero attribuito		Totale	
		1 ,00	2 ,00		

Dati relativi all'opzione "Patent box"	RS530 Software protetto da copyright	Numero dei beni		COSTI INTRA-MUROS							
				Personale	Ammortamenti	Altri costi					
		1	2	3	4						
			,00	,00							
		COSTI EXTRA-MUROS									
		Codice fiscale fornitore					Comma 10-bis				
		5	6				7				
			,00								
		RS531 Brevetti industriali	RS532 Disegni e modelli	1		2	3	4			
					,00	,00		,00			
5				6	7						
	,00										
1				2	3	4					
	,00			,00		,00					
5				6	7						
	,00										
CODICE IDENTIFICATIVO NAZIONALE	RS533			Codice identificativo nazionale		Codice identificativo nazionale		Codice identificativo nazionale			
				1		2		3			
		4		5		6					
Prospetto di riconciliazione dati contabili e fiscali	RS550	Tipo di beni/Voce contabile							Causa	Valore precedente	
		1							2	4	
										,00	
		Valore iniziale		Incrementi		Decrementi		Valore finale		Valore di realizzo	
		5	6	7	8	9					
			,00	,00	,00	,00		,00			
	RS551	RS552	RS553	RS554	Valore contabile		Valore fiscale				
					1		2	4			
								,00			
					5		6	7	8	9	
							,00	,00	,00	,00	,00
					10		11	12	13		
			,00	,00	,00	,00					
	1		2	4							
				,00							
	5		6	7	8	9					
			,00	,00	,00	,00	,00				
	10		11	12	13						
			,00	,00	,00	,00					
	1		2	4							
				,00							
	5		6	7	8	9					
			,00	,00	,00	,00	,00				
	10		11	12	13						
			,00	,00	,00	,00					
	1		2	4							
				,00							
	5		6	7	8	9					
			,00	,00	,00	,00	,00				
	10		11	12	13						
		,00	,00	,00	,00						

	,00
	00

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

CODICE FISCALE

REDDITI

QUADRO NR - Nuovi Residenti opzione per l'imposta sostitutiva prevista dall'art. 24 bis del TUIR

Mod. N.

SEZIONE I

Dati Generali

Tipologia contribuente		Codice fiscale del contribuente principale										1° anno di esercizio dell'opzione		Anno d'acquisizione della residenza					
1		2										3		4					
NR1 Dichiaro l'assenza della residenza in Italia ai sensi dell'art. 2 del TUIR per nove periodi d'imposta nel corso dei dieci precedenti l'inizio di validità dell'opzione														5 SÌ	6 NO	7			
NR2 Cittadinanza italiana														1 SÌ	2 NO	Altra Cittadinanza	Codice Stato Estero	Codice Stato Estero	Codice Stato Estero
														3	4	5			
NR3 Iscrizione all'Anagrafe dei cittadini italiani residenti all'estero (AIRE)														1 SÌ	2 NO	Anno d'iscrizione	Codice Stato Estero	Anno di cancellazione	
														3	4	5			
NR4 Cittadino italiano cancellato dalle anagrafi della popolazione residente e trasferito in Stati o territori individuati dal decreto del Ministro delle finanze 4 maggio 1999 e s.m.														1 SÌ	2 NO	Anno d'iscrizione	Codice Stato Estero	Anno di cancellazione	
														3	4	5			
NR5 Giurisdizione o giurisdizioni di ultima residenza fiscale														Codice Stato Estero	Codice Stato Estero	Giurisdizioni non ricomprese nell'esercizio dell'opzione	Codice Stato Estero	Codice Stato Estero	
														1	2	3	4		

SEZIONE II

Verifica del presupposto dell'assenza della residenza fiscale in Italia nei nove periodi di imposta dei dieci precedenti l'inizio del periodo di validità dell'opzione

Con riferimento ad almeno due periodi di imposta nei dieci precedenti l'inizio del periodo di validità dell'opzione:		SÌ	NO
NR8	Coniuge e/o figli residenti, domiciliati o con dimora abituale in Italia	☐	☐
NR9	Familiari diversi dal coniuge e/o dai figli residenti, domiciliati o con dimora abituale in Italia	☐	☐
NR10	Stabili legami personali, sociali, culturali, ricreativi e politici con soggetti residenti in Italia	☐	☐
NR11	Svolgimento di cariche sociali (amministratore, membro del collegio sindacale ecc.) in società ed enti residenti in Italia	☐	☐
NR12	Iscrizione ed effettiva frequenza dei figli minori presso istituti scolastici o di formazione in Italia	☐	☐
NR13	Utilizzo effettivo di un immobile adibito ad uso abitativo in Italia per più di 90 giorni per ciascun periodo di imposta	☐	☐
NR14	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di beni mobili iscritti nei pubblici registri in Italia	☐	☐
NR15	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di beni immobili ubicati in Italia, diversi da quello indicato nel punto 1.3	☐	☐
NR16	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di quote di partecipazioni qualificate e non qualificate in enti o società con sede o stabile organizzazione in Italia	☐	☐
NR17	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di rapporti finanziari o creditizi con istituti di credito o altri intermediari finanziari ubicati in Italia	☐	☐
NR18	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi fondiari in Italia	☐	☐
NR19	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi di capitale corrisposti dallo Stato italiano, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti, con esclusione degli interessi e altri proventi derivanti da depositi e conti correnti bancari e postali	☐	☐
NR20	Conseguimento di redditi di lavoro dipendente prestato nel territorio dello Stato, compresi i redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente di cui alle lettere a) e b) del comma 1 dell'articolo 50 del TUIR	☐	☐
NR21	Conseguimento di redditi di lavoro autonomo, anche per interposta persona, derivanti da attività esercitate nel territorio dello Stato	☐	☐
NR22	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi d'impresa derivanti da attività esercitate nel territorio dello Stato anche mediante stabili organizzazioni	☐	☐
NR23	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi diversi derivanti da attività svolte nel territorio dello Stato e da beni che si trovano nel territorio stesso, nonché di plusvalenze derivanti dalla cessione a titolo oneroso di partecipazioni in società residenti, con esclusione di quelle di cui alla lettera f) del comma 1 dell'articolo 23 del TUIR	☐	☐
NR24	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi di cui agli articoli 5, 115 e 116 del TUIR imputabili ai soci, associati o partecipanti non residenti	☐	☐
NR25	Conseguimento di pensioni, assegni ad esse assimilati e indennità di fine rapporto di cui alle lettere a), c), d), e) e f) del comma 1 dell'articolo 17 del TUIR corrisposti dallo Stato, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti	☐	☐
NR26	Conseguimento di redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente di cui alle lettere c), c-bis), f), h), h-bis) e i) del comma 1 dell'articolo 50 del TUIR corrisposti dallo Stato, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti	☐	☐
NR27	Conseguimento, anche per interposta persona, di compensi per l'utilizzazione di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di marchi d'impresa nonché di processi, formule e informazioni relativi ad esperienze acquisite nel campo industriale, commerciale o scientifico corrisposti dallo Stato, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti	☐	☐

SEZIONE III

Opzione/Revoca
per il familiare

FAMILIARE									
NR28	Codice fiscale					Cognome			
	1					2			
	Nome					Comune o Stato di nascita			
NR29	Prov.		Data di nascita			Tip. Familiare			8
	5		6	giorno	mese	anno	7		Revoca dell'opzione
	Giurisdizione o giurisdizioni di ultima residenza fiscale		Codice Stato Estero	Codice Stato Estero	Giurisdizioni non ricomprese nell'esercizio dell'opzione			Codice Stato Estero	Codice Stato Estero
		1	2				3	4	

CODICE FISCALE

A horizontal number line with 15 tick marks, labeled from 0 to 14. The line is used for plotting the data points from the frequency table.

REDDITI QUADRO CE

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
	1	2	3	4	5
			,00	,00	,00
CE1	Imposta lorda	Imposta netta	Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	Quota di imposta lorda
	6	7	8	9	10
	,00	,00	,00	,00	,00
	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	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
	11	12	13	14	15
	,00	,00	,00	,00	

Sezione I-A

Dati relativi al credito d'imposta

	1	2	3	4	5
CE2			,00	,00	,00
	,00	,00	,00	,00	,00
	,00	,00	,00	,00	
CE3			,00	,00	,00
	,00	,00	,00	,00	,00
	,00	,00	,00	,00	

Sezione I-B

Determinazione del credito d'imposta

	Anno	Totale col. 11 o col. 13 sez. I-A riferite allo stesso anno	Capienza nell'imposta netta	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione
CE4	1	2	3	4
		,00	,00	,00
CE5	1	2	3	4
		,00	,00	,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	4	5	6
CE7	1	2	3	4	5	6
			,00	,00	,00	,00
	7		8	9	10	11
		,00	,00	,00	,00	,00
	12		13	14	15	16
		,00	,00	,00	,00	,00
	17		18			
		,00				
CE8	1	2	3	4	5	6
			,00	,00	,00	,00
	7		8	9	10	11
		,00	,00	,00	,00	,00
	12		13	14	15	16
		,00	,00	,00	,00	,00
	17		18			
		,00				

Sezione II-B
art.165, comma 6

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

Sezione II-C
art.165, comma 6

Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nelle precedenti dichiarazioni

Casi particolari

Codice Stato estero		Art. 168-ter del Tuir													
CE11	1	2													
		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									
CE12	Eccedenza d'imposta nazionale		1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5	,00			
CE13	Eccedenza d'imposta estera			,00		,00		,00		,00		,00			
CE14	Residuo d'imposta nazionale					,00		,00		,00		,00			
CE15	Residuo d'imposta estero					,00		,00		,00		,00			
segue						3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta						
CE12	Eccedenza d'imposta nazionale		6		,00	7		,00	8		,00	9		,00	
CE13	Eccedenza d'imposta estera				,00			,00			,00			,00	
CE14	Residuo d'imposta nazionale				,00			,00			,00			,00	
CE15	Residuo d'imposta estero				,00			,00			,00			,00	
						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)					
CE16			1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5				,00

Casi particolari

Codice Stato estero		Art. 168-ter del Tuir										
CE17	1	2										
	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							
CE18	Eccedenza d'imposta nazionale	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5	,00	
CE19	Eccedenza d'imposta estera		,00		,00		,00		,00		,00	
CE20	Residuo d'imposta nazionale			,00			,00			,00		
CE21	Residuo d'imposta estero			,00			,00			,00		
segue				3° periodo d'imposta precedente	2° periodo d'imposta precedente	1° periodo d'imposta precedente	Presente periodo d'imposta					
CE18	Eccedenza d'imposta nazionale	6	,00	7	,00	8	,00	9	,00			
CE19	Eccedenza d'imposta estera			,00			,00			,00		
CE20	Residuo d'imposta nazionale			,00			,00			,00		
CE21	Residuo d'imposta estero			,00			,00			,00		
				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)				
CE22		1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5	,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				
CE24	Credito di cui all'art. 165, comma 6				
CE25	Credito già utilizzato di cui alla colonna 17 dei righe della sez. II-A				
CE26	Credito da riportare nel quadro RN (CE23 + CE24 - CE25)				

CODICE FISCALE

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

REDDITI

QUADRO TR

Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso

Mod. N.

--	--	--

Dati relativi ai redditi determinati ai sensi dell'art. 166 del TUIR

TR1	Redditi		Redditi rateizzabili		Tassazione ordinaria/separata	
	1	,00	2	,00	3	

Stabile organizzazione

☐

TR2	Redditi ricevuti		Redditi ricevuti rateizzabili		Tassazione ordinaria/separata		Codice fiscale	
	1	,00	2	,00	3		4	

Determinazione dell'imposta

TR3	Totali	Redditi		Redditi rateizzabili a tassazione ordinaria		Redditi a tassazione separata		Acconto dovuto a tassazione separata	
		1	,00	2	,00	3	,00	4	,00

TR4	Redditi rateizzati a tassazione ordinaria		Aliquota media		Imposta rateizzata		Rata	
	1	,00	2		3	,00	4	,00

Monitoraggio delle plusvalenze in sospensione d'imposta

TR5	Plusvalenza complessiva		Patrimonio netto		Plusvalenza ancora sospesa		Imposta sospesa	
	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00
	Plusvalenza realizzata		Imposta dovuta		Codice fiscale			

TR6	Conferimenti	Codice fiscale				Plusvalenza sospesa	
		1				2	,00

Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso (art. 166-bis TUIR)

TR11	Codice identificativo		Denominazione		Codice Stato estero		Accordo preventivo	
	1		2		3		4	

TR12	Descrizione attività/passività			Valore attività		Valore passività		N. Mod.	
	1			2	,00	3	,00	4	

TR13									
	1			2	,00	3	,00	4	

TR14									
	1			2	,00	3	,00	4	

TR15									
	1			2	,00	3	,00	4	

TR16									
	1			2	,00	3	,00	4	

TR17									
	1			2	,00	3	,00	4	

TR18									
	1			2	,00	3	,00	4	

TR19									
	1			2	,00	3	,00	4	

TR20									
	1			2	,00	3	,00	4	

REDDITI
QUADRO RU
Crediti di imposta concessi
a favore delle imprese

Mod. N.

SEZIONE I

Crediti d'imposta

(I crediti da indicare
nella sezione
sono elencati
nelle istruzioni)

RU1	Dati identificativi del credito d'imposta spettante		Codice credito	Caro Petrolio				
			1	2				
RU2	Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione					,00		
RU3	Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione III-A)					,00		
RU5	Credito d'imposta spettante nel periodo							
	1	2	B2	C2	D2	E2		
	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
(di cui						)		
	F2					3		
	,00					,00		
RU6	Credito utilizzato in compensazione con il mod. F24					,00		
RU7	Credito utilizzato ai fini	Ritenute	IVA (Periodici e acconto)	IVA (Saldo)	IRPEF (Acconti)	IRPEF (Saldo)	Imposta sostitutiva	
	1	2	3	4	5	6		
	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
RU8	Credito d'imposta riversato					,00		
RU9	Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione III-B)					Art. 1260 c.c.	Trasferimento d'azienda	
						1	3	
						,00	,00	
RU10	Credito d'imposta trasferito (impresa familiare)					,00		
RU11	Credito d'imposta richiesto a rimborso					,00		
RU12	Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)					Vedere istruzioni	1	2
								,00

SEZIONE II

PARTE I

Dati relativi ai crediti
d'imposta per attività
di ricerca, sviluppo
e innovazione -
investimenti in beni
strumentali nel
territorio dello Stato

RU100	"R, S e I" Ricerca e sviluppo (Comma 200)	Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	Numero neo assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)	
		1	1A	1B	2	,00
		,00	,00			
		Spese di cui a colonna 2 per software	Spese per contratti di ricerca extra-muros (lett. c)	Spese di cui a col. 3 per università, istituti di ricerca e start-up	Spese per quote ammortamento acquisto privative da terzi (lett. d)	
		2A	3	3A	4	,00
		,00	,00	,00		
		Spese per servizi di consulenza (lett. e)	Spese per materiali (lett. f)	Totale spese per ricerca e sviluppo	Base di calcolo del credito d'imposta	
		5	6	7	8	,00
		,00	,00	,00		
RU101	"R, S e I" Innovazione tecnologica (Comma 201)	Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	Numero neo assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)	Spese di cui a colonna 2 per software
		1	1A	1B	2	2A
		,00	,00		,00	,00
		Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività innovazione tecnologica	Base di calcolo del credito d'imposta
		3	4	5	6	7
		,00	,00	,00	,00	,00
INNOVAZIONE DIGITALE 4.0						
		Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 8 per neo assunti <=35 anni	Numero neo assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)	Spese di cui a colonna 9 per software
		8	8A	8B	9	9A
		,00	,00		,00	,00
		Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività innovazione digitale 4.0	Base di calcolo del credito d'imposta
		10	11	12	13	14
		,00	,00	,00	,00	,00
		Obiettivo innovazione digitale 4.0				
		15				
		,00				
TRANSIZIONE ECOLOGICA						
		Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 16 per neo assunti <=35 anni	Numero neo assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)	Spese di cui a colonna 17 per software
		16	16A	16B	17	17A
		,00	,00		,00	,00
		Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività transizione ecologica	Base di calcolo del credito d'imposta
		18	19	20	21	22
		,00	,00	,00	,00	,00
		Obiettivo transizione ecologica				
		23				
		,00				
RU102	"R, S e I" Design e ideazione estetica (Comma 202)	Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	Numero neo assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)	Spese di cui a colonna 2 per software
		1	1A	1B	2	2A
		,00	,00		,00	,00
		Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività design e ideazione estetica	Base di calcolo del credito d'imposta
		3	4	5	6	7
		,00	,00	,00	,00	,00

	Investimenti beni strumentali (effettuati nel periodo d'imposta)	Investimenti allegato A 4					,00
RU130		Investimenti primo gruppo allegato A 4A	Investimenti secondo gruppo allegato A 4B	Investimenti terzo gruppo allegato A 4C	Interconnessione 6		
		,00	,00	,00			
RU140	Investimenti beni strumentali (effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta)	Investimenti allegato A 4	Investimenti primo gruppo allegato A 4A	Investimenti secondo gruppo allegato A 4B	Investimenti terzo gruppo allegato A 4C		
		,00	,00	,00	,00		
PARTE II							
Bonus bonifica ambientale	RU160 Ricavi anno precedente					,00	
SEZIONE III							
Sezione III-A	RU501	Codice credito 1	Natura cessione 2	Anno di riferimento 3	Codice fiscale soggetto cedente 4	Importo ricevuto 5	
Crediti d'imposta ricevuti	RU502					,00	
	RU503					,00	
	RU504					,00	
	RU505					,00	
Sezione III-B	RU506	Codice credito 1	Natura cessione 2	Anno di riferimento 3	Codice fiscale soggetto cessionario 4	Importo ceduto 5	
Crediti d'imposta trasferiti	RU507					,00	
	RU508					,00	
	RU509					,00	
	RU510					,00	
Sezione III-C	RU512	Totale crediti da quadro RU anno 2025		Credito residuo al 1/1/2025 1	Credito spettante nel 2025 2	Totale 3	
Limite di utilizzo				,00	,00	di cui eccedenze anni precedenti dal 2008 al 2024 4	
Parte I	RU513	Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell'anno 2025				Differenza 5	
Dati generali						,00	
	RU514	Limite di utilizzo [250.000,00 + (2.000.000,00 – RU513)]				,00	
	RU515	Eccedenza 2025 (da riportare nei righi da RU531 a RU534)				,00	
Parte II	RU516	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione con il mod. F24 dal 1/1/2026 fino alla data di presentazione della presente dichiarazione				,00	
Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna	RU517	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute effettuato dal 1/1/2026 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 1/1/2026 e fino alla data di presentazione della presente dichiarazione (quadro VL del modello IVA)				,00	
	RU520	Totale dei crediti da quadro RU utilizzati (RU516 + RU517 + RU518)				,00	
	RU521	Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 dal 1/1/2026 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 IRPEF e per imposta sostitutiva					
				di cui ai fini IRPEF 1	di cui per imposta sostitutiva 2	Totale 3	
				,00	,00	,00	
Parte III	RU523	Anno di formazione dell'eccedenza 1	Codice credito 2	Anno di riferimento 3	Residuo al 31/12/2024 4	Credito utilizzato nel 2025 5	
Eccedenze dal 2008 al 2023					,00	Residuo al 31/12/2025 6	
	RU524				,00	,00	
	RU525				,00	,00	
	RU526				,00	,00	
Parte IV	RU527	Codice credito 1	Anno di riferimento 2	Ammontare eccedente 3		Credito utilizzato nel 2025 4	
Eccedenza 2024				,00		Residuo al 31/12/2025 5	
	RU528			,00		,00	
	RU529			,00		,00	
	RU530			,00		,00	
Parte V	RU531	Codice credito 1	Anno di riferimento 2	Ammontare eccedente 3			
Eccedenza 2025				,00			
	RU532			,00			
	RU533			,00			
	RU534			,00			

