


Il quadro RG "Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata e regime forfetari".

Applicazioni
Iva Enc SeP ContBil Irap

Quadri
Frontespizio RG RN RO RS Pagamenti

Guida on-line
Controlli
1
1 di 2



**ENTI NON COMMERCIALI ED EQUIPARATI 2016**  
Agenzia Entrate

**PERIODO D'IMPOSTA 2015**

CODICE FISCALE  
02438750586

Mod. N. 1

**REDDITI QUADRO RG**  
Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari

	RG1	Codice attività <sup>1</sup>	873000	studi di settore: cause di esclusione <sup>2</sup>	cause di inapplicabilità <sup>3</sup>																																										
<b>Determinazione del reddito</b>	RG2	Ricavi di cui ai commi 1 ( lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 (di cui con emissione di fattura	,00	per attività in regime forfetario	,00																																										
	RG3	Altri proventi considerati ricavi			,00																																										
<b>Attività di agriturismo</b>	RG4	Ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir			,00																																										
	RG5	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	Gestione adeguamento	Studi di settore 1 ,00	Maggiorazione 2 ,00	,00																																									
<b>Associazioni sindacali</b>	RG6	Plusvalenze patrimoniali		1 ,00	2 ,00	,00																																									
	RG7	Sopravvenienze attive				,00																																									
<b>Altre Associazioni</b>	RG8	Rimanenze finali di merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale (art. 92)				,00																																									
	RG9	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art. 93)				,00																																									
	RG10	Altri componenti positivi	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>00</td></tr> <tr><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>00</td></tr> <tr><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>00</td></tr> <tr><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>00</td></tr> <tr><td>25</td><td>26</td><td>27</td><td>28</td><td>29</td><td>30</td><td>00</td></tr> <tr><td>31</td><td>32</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>00</td></tr> </table>	1	2	3	4	5	6	00	7	8	9	10	11	12	00	13	14	15	16	17	18	00	19	20	21	22	23	24	00	25	26	27	28	29	30	00	31	32					00		
1	2	3	4	5	6	00																																									
7	8	9	10	11	12	00																																									
13	14	15	16	17	18	00																																									
19	20	21	22	23	24	00																																									
25	26	27	28	29	30	00																																									
31	32					00																																									
<b>Energia da fonti rinnovabili</b>	RG12	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI</b> (sommare gli importi da rigo RG2 a rigo RG10)				000																																									

NB: Si ricorda che l'Applicazione Enti non Commerciali non prevede il riporto in automatico dei dati dalla contabilità in quanto essa non è gestita dal nostro programma. Per questo motivo all'interno delle gestioni, le caselle azzurre "Da Contabilità" non vengono movimentate e tutti i dati devono essere inseriti da input nelle caselle gialle.

Per una corretta compilazione del quadro è necessario apporre un check su una delle alternative proposte:

**Determinazione del reddito**

Attività di agriturismo

Associazioni sindacali

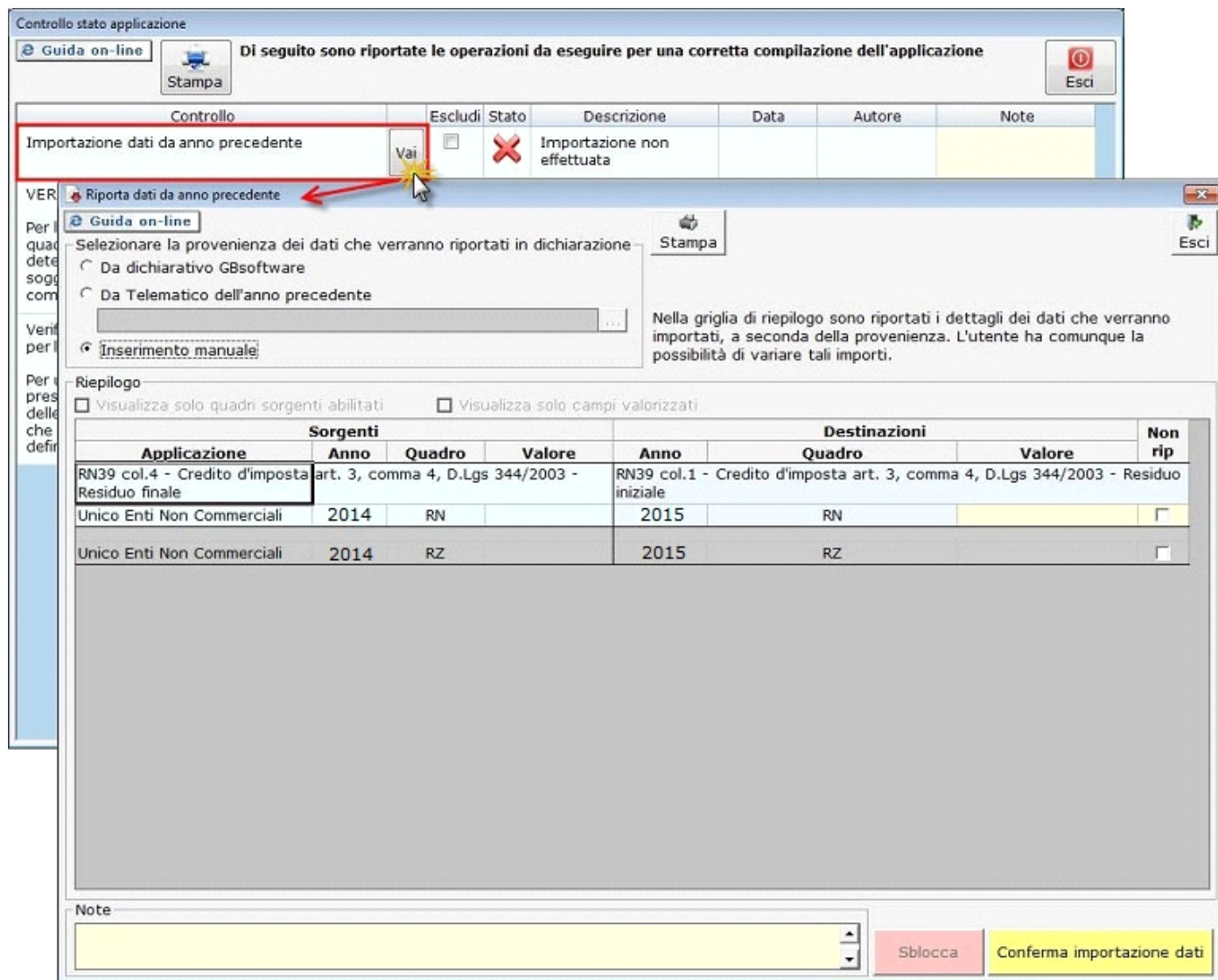
Altre Associazioni

Energia da fonti rinnovabili

### Riporto dati dagli anni precedenti

Per gli utenti che hanno utilizzato, nelle precedenti annualità, il software Dichiarazioni GB, la procedura permette di riportare gli importi dalla dichiarazione del periodo precedente nelle parti del modello che lo richiedono.

Per ottenere il riporto dei dati è necessario accedere alla gestione "Controllo stato applicazione" tramite il pulsante .



Controllo stato applicazione

Di seguito sono riportate le operazioni da eseguire per una corretta compilazione dell'applicazione

Controllo	Escludi	Stato	Descrizione	Data	Autore	Note
Importazione dati da anno precedente	<input type="checkbox"/>	✗	Importazione non effettuata			

VER **Riporta dati da anno precedente**

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione

Da dichiarativo GBsoftware

Da Telematico dell'anno precedente

**Inserimento manuale**

Nella griglia di riepilogo sono riportati i dettagli dei dati che verranno importati, a seconda della provenienza. L'utente ha comunque la possibilità di variare tali importi.

Riepilogo

Visualizza solo quadri sorgenti abilitati  Visualizza solo campi valorizzati

Applicazione	Sorgenti			Anno	Destinazioni		Non rip
	Anno	Quadro	Valore		Quadro	Valore	
RN39 col.4 - Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Residuo finale				RN39 col.1 - Credito d'imposta art. 3, comma 4, D.Lgs 344/2003 - Residuo iniziale			
Unico Enti Non Commerciali	2014	RN		2015	RN		<input type="checkbox"/>
Unico Enti Non Commerciali	2014	RZ		2015	RZ		<input type="checkbox"/>

Note

Sblocca Conferma importazione dati

Per maggiori informazioni sul funzionamento della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) della maschera.

### Gestioni del quadro RG

#### RG4 – Gestione adeguamento

Nel rigo RG4 è presente il pulsante che permette di accedere alla "Gestione adeguamento", che sarà resa disponibile con gli studi di settore.

#### RG6 – Plusvalenze patrimoniali

Tale gestione permette di determinare le quote costanti delle plusvalenze e delle sopravvenienze imputabili all'esercizio.

are.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni Iva Enc SeP ContBil Irap  
 Quadri Frontespizio RG RN RO RS Pagamenti

Guida on-line Controlli 1 1 di 2

RG6 Plusvalenze patrimoniali

RG7 RG6 (8488) - Plusvalenze patrimoniali

RG8

RG9

Associazioni sindacali

Altre Associazioni

Energia da fonti rinnovabili

RG10

**RG6 Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.86, c.4 e art.88, c.2 Tuir)**

	Da contabilità	Input Variazione	Totale		
Plusvalenze patrimoniali reistrate nel periodo d'imposta	0,00	0,00	0,00		
Sopravvenienze attive reistrate nel periodo d'imposta	0,00	0,00	0,00		
Anni per i quali si effettua la rateizzazione			0		
Quote rateizzate delle PLUSVALENZE del periodo d'imposta					
2015	2016	2017	2018	2019	A
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Quote rateizzate delle plusvalenze (anni precedenti)					
2015	2016	2017	2018	B	
0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A+B

RG12

RG13

RG14

RG15

RG16

RG17

RG18

RG19

RG20

RG21

RG22

	7	8	9	10	11	12	
Altri componenti negativi	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
							25400

RG23 Reddito detassato

RG24 TOTALE COMPONENTI NEGATIVI (sommare gli importi da rigo RG13 a rigo RG23)

Deduzione IRAP

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

RG22 – Altri componenti negativi

Deduzione Irap

Deduzione Irap del 10%

Deduzione dell'Irap per le spese per il personale dipendente

Entrambe le deduzioni Irap sono riportate nella colonna specifica del rigo in questione oppure, nel caso siano abilitati contemporaneamente sia il quadro RE che RG, dovrà essere l'utente a indicare dove riportare la deduzione.

The screenshot shows the 'Controlli' window in the G3 Software application. The main area displays a grid for 'Deducibilità Irap (8501) - DEDUZIONE IRAP'. A red arrow points to a 'Deduzione IRAP' button in the top right corner of the grid. Below the grid, there is a section titled 'Calcolo deduzioni Irap' which includes a table for 'Importi versati nel periodo d'imposta 2015' and a section for 'Irap 10%' with a table for 'Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2014'. The interface also shows a sidebar with various menu items like 'RG21 Spese ed altri componenti negativi da Stati o territori aventi regimi fiscali privilegiati' and 'RG22 Altri componenti negativi'.

A tal fine sono riportati il "Saldo 2014" e gli "Acconti 2015" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2016.

Si ricorda che per il riporto dei dati dal modello F24 è necessario avere inserito la "Data di versamento" nell'"Applicazione F24". L'operazione viene verificata in automatico dalla procedura tramite la funzione "Controlli". Il pulsante "Controlli" lampeggerà di colore rosso qualora l'operazione non sia stata effettuata/completata.

È necessario sottolineare che l'ammontare delle deduzioni calcolate nel periodo, sia analitica che forfettaria, non deve comunque essere superiore al valore dell'imposta complessivamente versata/dovuta.

#### NOTA

Secondo quanto stabilito nell'art 6 comma 1, del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2, a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2008, è ammesso in deduzione un importo pari al 10 per cento dell'imposta regionale sulle attività produttive, forfettariamente riferita all'imposta dovuta sulla quota imponibile degli interessi passivi e oneri assimilati al netto degli interessi attivi e proventi assimilati ovvero delle spese per il personale dipendente e assimilato al netto delle deduzioni spettanti.

I soggetti che possono accedere a tale possibilità di deduzione sono, coloro che determinano la base imponibile IRAP secondo gli art 5, 5-bis, 6, 7 e 8 decreto delegato n. 446 del 15/12/1997, rispettivamente elencati di seguito:

- Ø società di capitali e enti commerciali
- Ø società di persone e imprese individuali
- Ø banche e altri enti e società finanziari
- Ø imprese di assicurazione
- Ø persone fisiche, società semplici e quelle ad esse equiparate esercenti arti e professioni.

Per approfondimenti è possibile consultare la "[Circolare 16/E dell'agenzia delle entrate del 14/04/2009](#)" e la "[Circolare 8/E dell'agenzia delle entrate del 3/04/2013](#)".

Irap 10% e Irap spese del personale dipendente e assimilato sono riportati nella gestione "Altri componenti negativi" rispettivamente con i codici 14 e 15.

In RG22 è stato inserito il pulsante "Deduzione Imu" dove viene calcolato il 20% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

www.g3software.it - Tel. 06/97626328

G3 SOFTWARE

Trust trasparente o misto - importi ricevuti

RG21 Spese ed altri componenti negativi da Stati o territori aventi regimi fiscali privilegiati

1	23	2	254,00	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
---	----	---	--------	---	---	-----	---	---	----	---	---	----	---	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----

Altri componenti negativi

Deduzioni Imu (8502) - DEDUZIONE IMU

**Calcolo deduzioni Imu**

Totale Imu versata nel 2015 (da F24) 0,00

Imu versata nel 2015 relativa a Immobili strumentali 1.268,00

Deduzione 20% IMU versata per Immobili strumentali 254,00

In contemporanea presenza del quadro RE con il quadro RG o RF deve essere l'utente ad indicare dove riportare la deduzione Imu

Quadri contabili abilitati RE  RG  RF

Scelta quadro per riporto deduzioni Imu RE  RG  RF

RE19\_3 0,00 RG22 Codice 23 254,00 RF55 Codice 38 0,00

NOTE:

La deduzione Imu viene riportata in automatico nella gestione "Altri componenti negativi" con il codice 23.

Deduzione altre spese

Sempre in RG22 è presente una terza gestione di calcolo a cui si accede dal pulsante "Deduzione Altre Spese".

Nella gestione viene effettuato il calcolo:

- Della quota deducibile degli interessi passivi, che deve essere indicata in RG22 con il codice 4.

<b>Quota interessi passivi deducibile ai sensi dell'art.61 del Tuir</b>					
	Da contabilità	Plusvalenze (RG6)	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Interessi passivi	0,00		0,00	0,00	0,00
Ricavi inerenti l'attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi deducibili			% Deducibile RG22 codice 4		0,00

- Delle spese di pubblicità e propaganda, spese relative a studi e ricerche e altre spese deducibili in più esercizi il cui importo deve essere indicato in RG22 con il codice 7.

					Da contabilità	Input Variazione	Totale
<b>Spese relative a studi e ricerche</b>					0,00	0,00	0,00
Anni per i quali si effettua la rateizzazione					0		
Quote							
2015	2016	2017	2018	2019			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>A</b>
					Da contabilità	Input Variazione	Totale
<b>Spese di pubblicità e propaganda</b>					0,00	0,00	0,00
Anni per i quali si effettua la rateizzazione					0		
Quote							
2015	2016	2017	2018	2019			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>A</b>
					Da contabilità	Input Variazione	Totale
<b>Altre spese relative a più esercizi</b>					0,00	0,00	0,00
Anni per i quali si effettua la rateizzazione					0		
Quote							
2015	2016	2017	2018	2019			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>A</b>
Quote rateizzate (del periodo + anni precedenti)							
2015	2016	2017	2018	2019			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>A</b>
							<b>B</b>
							<b>A+B</b>
					<b>RG22 codice 7</b>		<b>0,00</b>

- Della deducibilità delle spese di rappresentanza, che devono essere indicate in RG22 con il codice 8.

		Da contabilità	Input Variazione	Totale
<b>Spese di rappresentanza</b>		0,00	0,00	0,00
(di cui prestazioni alberghiere e somministrazione di alimenti e bevande)				0,00
Ricavi e proventi della gestione caratteristica		0,00	0,00	0,00
			Importo ricavi e proventi	Importo spese Rappr. deducibili
Fino a 10 milioni di euro	1,3%		0,00	0,00
oltre € 10 milioni e fino a € 50 milioni	0,5%		0,00	0,00
oltre € 50 milioni	0,1%		0,00	0,00
Totali			0,00	0,00
Importo spese di rappresentanza deducibili		<b>RG22 codice 8</b>		<b>0,00</b>

- Delle Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione, non portate ad incremento del costo dei beni strumentali nel registro dei beni ammortizzabili ai quali si riferiscono, deducibili a norma dell'art. 102, comma 6, del TUIR. Le spese di manutenzione devono essere indicate in RG22 con il codice 13.

	Da contabilità	Input Variazione	Totale			
Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 5 anni	0,00	0,00	0,00			
Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni	0,00	0,00	0,00			
<b>Quote</b>						
2015	2016	2017	2018	2019	2020	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>A</b>
<b>Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo)</b>						
2015	2016	2017	2018	2019		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		<b>B</b>
2015	2016	2017	2018	2019		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>A+B</b>
<b>RG22 codice 13</b>						<b>0,00</b>

N° doc. 33556 - aggiornato il 04/06/2015 - Autore: GBsoftware S.p.A