

Il quadro RG "Reddito di impresa in contabilità semplificata" può essere compilato:

- in automatico dal software, nel caso di utilizzo del modulo contabilità GB. I dati provengono direttamente dalle scritture contabili ed è possibile visualizzare il dettaglio degli importi, che determinano il risultato riportato nel rigo, facendo doppio click nei campi di colore giallo intenso/celeste.

PERSONE FISICHE 2022
Agenzia Entrate

REDDITI QUADRO RG
Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata

Situazione Fiscale

Mod. N. 1

Determinazione del reddito

Artigiani

Impatriati
Art. 16 D.lgs. 147/2015

RG1 Codice attività 1 661921 ISA: cause di esclusione 2 Apri verifica ISA

RG2 Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 (di cui con emissione di fattura 2 63.273,00 63.273,00)

RG3 Altri proventi

RG5 Ricavi non anno

RG6 Plusvalenze pat

RG7 Sopravvenienze

RG10 Altri componenti positivi

RG12 A) Totale comp

RG13 Esistenze iniziali

RG15 Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci

RG16 Spese per lavoro dipendente e assimilato e per lavoro autonomo

RG17 Utili spettanti agli associati in partecipazione

RG18 Quote di ammortamento

RG19 Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 516,46

Totale

RG12 A) Totale componenti Forzatura

Componenti positivi e negativi Regime Agevolato

ne al modello ministeriale

- manualmente dall'utente, inserendo direttamente i dati nel quadro (campi gialli) o all'interno delle gestioni di dettaglio (campi celesti).

Dal pulsante "Situazione fiscale" è possibile accedere al prospetto fiscale del regime professionisti, presente in contabilità.

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

Controlli

Entrambe le deduzioni Irap sono riportate nella colonna specifica del rigo in questione oppure, nel caso siano abilitati contemporaneamente sia il

- società di capitali e enti commerciali
- società di persone e imprese individuali
- banche e altri enti e società finanziari
- imprese di assicurazione
- 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 50% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

www.absoftware.it - Tel.06/97626328 - Confo

Applicazioni: F24, 770s, IvaBase, PF, 770, SeP, ISA, TerFab, Contabilità, Spesometro, CU, Com, Liquidazioni Iva, Dati Fatture, Fondo perduto stagionali, Fondo perduto perequativo, Cassetto fiscale

Quadri: Frontespizio, Familiari_RA, RB, RC_CR, RG, RP_LC, RN_RV, RR, RS, RX, Controlli finali, Pagamenti

GUIDA E VIDEO

Controlli

Deduzione Imu (15585) - DEDUCIBILITA' IMU

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2021 (da F24) 200,00

Imu versata nel 2021 relativa a Immobili strumentali 0,00

Deduzione 60% IMU versata per Immobili strumentali 0,00

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 0,00 RF55 Codice 38 0,00

NOTE:

23,00 5 13 6 1.073,00

11 12 ,00

17 18 ,00

21 24 ,00

25 30 ,00

31 36 ,00

41 42 ,00

47 48 ,00

51 54 ,00

55 60 ,00

65 9.615,00

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI
Regime Agevolato

Deduzione Irap

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

Deduzione Spese di Manutenzione

Deduzione forfettaria distributori carburanti

PATENT BOX

Ruling Documentazione

2 ,00 3 ,00

Navi registro internazionale/plusvalenze Pesca e navi da crociera

5 ,00 6 ,00 7 0,00

10.494,00

56.877,00

RG26 Redditi da partecipazione ,00 2 ,00 reddito minimo 3 ,00 4 0,00

RG27 Perdite da partecipazione 1 ,00 2 ,00 3 0,00

RG28 Reddito d'impresa lordo (o perdita) Perdite non compensate 1 0,00 2 56.877,00

RG29 Erogazioni liberali ,00

RG30 Proventi esenti ,00

RG31 Reddito d'impresa (o perdita) 56.877,00

RG33 Quote imputate ai collaboratori dell'impresa familiare o al coniuge di azienda coniugale non gestita in forma societaria 1.224,00

di cui reddito prodotto all'estero
soggetti L. 238/10 - art. 16 D.Lgs. 147/15

RG34 Reddito d'impresa (o perdita) di spettanza dell'imprenditore 1 0,00 2 55.653,00

Pronto, Matrice: 6 c:\Gb\Aso\2021\PF\Mdb\Struttura.Mdb c:\Gb\Aso\2021\PF\018MEA\Dat\Mdb G Anno=2021 G IdAso=3 G CodMsk=F RG Forms.count=10 70%

Nel caso siano abilitati contemporaneamente sia il quadro RE che RG, dovrà essere l'utente a indicare dove riportare la deduzione.

In RG22 è presente la gestione "Deduzione Altre Spese".

RG22 Altri componenti negativi

1 6 2 131,00 3 13 4 95,00 5 99 6 6.650,00

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 6.876,00

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI
Regime Agevolato

Deduzione Irap

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

Deduzione Spese di Manutenzione

Deduzione forfettaria distributori carburanti

Nella gestione viene effettuato il calcolo:

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

Deduzione altre spese

Quota interessi passivi deducibile ai sensi dell'art.61 del Tuir					
	Da contabilità	Input Variazione	Totale		
Interessi passivi	120 ,00	0 ,00	120 ,00		
	Da contabilità	Plusvalenze (RG6)	Variazione rimanenze	Input Variazione	Totale
Ricavi inerenti l'attività	862.436 ,00	1.500 ,00	0 ,00	0 ,00	863.936 ,00
Totale ricavi	862.436 ,00	1.500 ,00	0 ,00	0 ,00	863.936 ,00
% Deducibile					100 ,00
Interessi passivi deducibili					RG22 codice 4 120 ,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
Spese relative a studi e ricerche, pubblicità e propaganda e altre	0 ,00	0 ,00	0 ,00
RG22 codice 7			0 ,00

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

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Spese di rappresentanza	0 ,00	0 ,00	0 ,00
Ricavi e proventi della gestione caratteristica	862.386 ,00	0 ,00	862.386 ,00
		Importo ricavi e proventi	Importo spese Rappr. deducibili
Fino a 10 milioni di euro	1,5%	862.386 ,00	12.936 ,00
oltre € 10 milioni e fino a € 50 milioni	0,6%	0 ,00	0 ,00
oltre € 50 milioni	0,4%	0 ,00	0 ,00
Totali		862.386 ,00	12.936 ,00
Importo spese di rappresentanza deducibili	RG22 codice 8		0 ,00

In RG22 è presente la gestione per il calcolo della deduzione delle spese di manutenzione.

La gestione consente il calcolo della deducibilità 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.

Da questa gestione è possibile aprire la maschera per il calcolo delle manutenzioni dal pulsante

Apri manutenzioni..

Le spese di manutenzione devono essere indicate in RG22 con il codice 13.

www.gbsoftware.it - Tel. 06/97626328 - Confo

GB SOFTWARE

Applicazioni F24 770s IvaBase PF 770 SeP ISA TerFab Contabilità Spesometro CU Com Liquidazioni Iva Dati Fatture Fondo perduto stagionali Fondo perduto perequativo Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RG RP_LC RN_RV RR RS RX Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli

Passaggio a regime agevolato RG (15635) - GESTIONE Componenti positivi e negativi Regime Ag...

1 GUIDA E VIDEO

Altri c

Da RG6 - Sopravvenienze

	2022	2023	2024	2025
	0,00	0,00	0,00	0,00

Da RG7 - Contributi o liberalità e sopravvenienze attive

	2022	2023	2024	2025
	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale componenti positivi

	2022	2023	2024	2025
	0,00	0,00	0,00	0,00

Input/variazione 0,00

Importo componenti positivi da riportare in RG10 con il codice 17 0,00

Da RG22 Deduzione altre spese - Spese di manutenzione e riparazione

	2022	2023	2024	2025	2026
	339,00	150,00	150,00	12,00	11,00

Da RG16 - Maggiori accantonamenti:

	2022	2023
	0,00	0,00

Totale componenti negativi

	2022	2023	2024	2025	2026
	339,00	150,00	150,00	12,00	11,00

Input/variazione 0,00

Importo componenti negativi da riportare in RG22 con il codice 31 0,00

Componenti positivi e negativi Regime Agevolato

Deduzione Irap

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

Deduzione Spese di Manutenzione

Deduzione forfetaria distributori carburanti

65 9.615,00

BOX

ng Documentazione

registro plusvalenze Pesca e navi da crociera

7 0,00

10.494,00

56.877,00

alito minimo 3 0,00 4 0,00

3 0,00

impensate 1 0,00 2 56.877,00

0,00

0,00

56.877,00

1.224,00

di cui reddito prodotto all'estero
soggetti L. 238/10 - art. 16 D.Lgs. 147/15

RG30 Proventi esenti

RG31 Reddito d'impresa (o perdita)

RG33 Quote imputate ai collaboratori dell'impresa familiare o al coniuge di azienda coniugale non gestita in forma societaria

RG34 Reddito d'impresa (o perdita) di spettanza dell'imprenditore

1 0,00 2 55.653,00

N° doc. 37483 - aggiornato il 23/05/2017 - Autore: GBsoftware S.p.A.