

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

Applicazioni

F24 ENC 770 ISA TerFab Contabilità Antir 143 Irap Iva_TR Intento

Quadri

Frontespizio RG RM RN RQ RS RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO

Controlli

1

ENTI NON COMMERCIALI ED EQUIPARATI 2020

agenzia entrate

REDDITI

QUADRO RG

Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari

PERIODO D'IMPOSTA 2019

CODICE FISCALE

06363391001

Mod. N.

1

Prospetto Contabile

RG1

Codice attività 1

256200

ISA cause di esclusione 2

Apri verifica ISA

Determinazione del reddito

Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85

RG2

Attività in regime forfetario

(di cui con emissione di fattura

1

,00

2

,00

3

,00

4

,00

5

,00

6

,00

7

,00

RG3

Altri proventi considerati ricavi

,00

RG4

Ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir

1

2

,00

RG5

Ricavi non annotati nelle scritture contabili

ISA: Ulteriori componenti positivi

1

,00

2

,00

RG6

Plusvalenze patrimoniali

1

,00

2

,00

RG7

Sopravvenienze attive

,00

RG10

Altri componenti positivi

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

0,00

RG12

TOTALE COMPONENTI POSITIVI (sommare gli importi da rigo RG2 a rigo RG10)

0,00

RG13

Esistenze iniziali

Art. 92

Art. 93

Art. 94

1

,00

2

,00

3

,00

4

0,00

RG15

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

,00

RG16

Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo

,00

RG17

Utili spettanti agli associati in partecipazione

,00

RG18


Quote di ammortamento

,00

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 pertanto tutti i dati devono essere inseriti da input nelle caselle gialle.

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 .



Guida

☐ Visualizza note

| Testo del controllo | Vai | Escludi | Stato | Enti Non Commerciali |
|---|------------|--------------------------|-------|---|
| Importazione dati da anno precedente | Vai | <input type="checkbox"/> | | Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti. |
| Importazione non effettuata. | | | | |

Riporta dati da anno precedente

Guida on-line

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione

☐ Da dichiarativo GBSoftware☐ Da Telematico dell'anno precedente☒ Inserimento manuale

Stampa

Esci

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

| Sorgenti | | | | Destinazioni | | | Non rip |
|--|------|--------|--------|--|--------|--------|--------------------------|
| Applicazione | Anno | Quadro | Valore | Anno | Quadro | Valore | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RS | | 2019 | RS | | <input type="checkbox"/> |
| | | | | Credito di imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola - Riseduo precedente dichiarazione | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RS | | 2019 | RS | | <input type="checkbox"/> |
| Imposta di cui al quadro RQ sez.XVIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | | | | RQ62 col.12 - Maggiorazione IRES per i soggetti di comodo - Eccedenza precedente dichiarazione | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RX | | 2019 | RQ | | <input type="checkbox"/> |
| Credito da utilizzare in compensazione | | | | Codice risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RZ | | 2019 | RZ | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2019 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2019 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RG | | 2019 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2020 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2020 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RG | | 2019 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2021 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2021 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RG | | 2019 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2022 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2022 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RG | | 2019 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RF7 - Plusvalenze - Quota anno 2019 | | | | RF7 - Plusvalenze - Quota anno 2019 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2018 | RF | | 2019 | RF | | <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 ISA: Ulteriori componenti positivi

Nel rigo RG4 è presente il pulsante che permette di accedere alla "Gestione ISA: Ulteriori componenti positivi", che sarà resa disponibile con l'applicazione ISA.

RG6 – Plusvalenze patrimoniali

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

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.

Applicazioni F24 ENC 770 ISA TerFab Contabilità Antir143 Irap Iva_TR Intento

Quadri Frontespizio RG RM RN RQ RS RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli

Calcolo deduzioni Irap

Importi versati nel periodo d'imposta 2019

| | Da F24 / Dich. / Cont. | Input Variazione | Totale |
|-------------------------|------------------------|------------------|--------|
| Irap saldo 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Irap acconto 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Irap dovuta per il 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Irap 10%

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2018

Reddito impresa

| | | | |
|--|------|------|------|
| Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--|------|------|------|

Reddito lavoro autonomo

| | | | |
|--|------|------|------|
| Interessi passivi e oneri assimilati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi attivi e proventi assimilati | | | 0,00 |
| Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi) | | | 0,00 |

Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2018

0,00

Base di calcolo periodo imposta 2018

0,00

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2019

Reddito impresa

| | | | |
|--|------|------|------|
| Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--|------|------|------|

Reddito lavoro autonomo

| | | | |
|--|------|------|------|
| Interessi passivi e oneri assimilati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi attivi e proventi assimilati | | | 0,00 |
| Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi) | | | 0,00 |

Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2019

0,00

Base di calcolo periodo imposta 2019

0,00

Importo Deducibile pari al 10% dell'imposta versata

0,00

Irap spese del personale dipendente e assimilato (D.L.20/2011)

Anno d'imposta 2018

| | | | |
|---|------------|------|------------|
| Valore della produzione netta anno 2018 | 138.100,00 | 0,00 | 138.100,00 |
|---|------------|------|------------|

Deduzione IRAP

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

NT BOX

Ruling Documentazione

0,00 3 0,00

IMPRESE SOCIALI

0,00 5 0,00 6 0,00

G23)

0,00 0,00

0,00 0,00

Reddito minimo 1 0,00 2 0,00

0,00 0,00

le non compensate 1 0,00 2 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

Misura limitata 80% Misura piena

0,00 3 0,00 4 0,00

0,00 0,00

per imposte e all'estero 3 0,00 4 0,00

0,00 0,00

Imposte delle controllate estere

0,00 7 0,00

A tal fine sono riportati il "Saldo 2018" e gli "Acconti 2019" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2020.

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, forfetariamente 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

0 persone fisiche, società semplice 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.

The screenshot shows the tax software interface with the RG22 form open. A red arrow points from the 'Deduzione IMU' button in the RG22 form to the 'Deduzione Imu (13281) - DEDUZIONE IMU' window. The window contains the following sections:

- Calcolo deduzioni Imu**
 - Totale Imu versata nel 2019 (da F24): 0,00
 - Imu versata nel 2019 relativa a Immobili strumentali: 0,00
 - Deduzione 50% 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:**

The background shows the RG22 form with the following data:

| Codice | Descrizione | Importo |
|--------|--|---------|
| RG19 | Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 510,40 | 0,00 |
| RG20 | Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali | 0,00 |
| RG21 | Costi per attività in regime forfetario | 0,00 |
| RG22 | Altri componenti negativi | 0,00 |

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.

Deduzione altre spese

| Quota interessi passivi deducibile ai sensi dell'art.61 del Tuir | | | |
|--|-------------------|----------------------|--------|
| Interessi passivi | | | 0,00 |
| | Plusvalenze (RG6) | Variazione rimanenze | Totale |
| Ricavi inerenti l'attività | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale ricavi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | % Deducibile | 0,00 |
| Interessi passivi deducibili | | 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.

| | |
|---|-------------|
| Spese relative a studi e ricerche, pubblicità e propaganda e altre | 0,00 |
| Quote rateizzate in periodi precedenti 2019 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Importo ricavi e proventi | Importo spese Rappr. deducibili |
| Fino a 10 milioni di euro | 1,5% | 0,00 | 0,00 |
| oltre € 10 milioni e fino a € 50 milioni | 0,6% | 0,00 | 0,00 |
| oltre € 50 milioni | 0,4% | 0,00 | 0,00 |
| Totali | | 0,00 | 0,00 |
| Importo spese di rappresentanza deducibili | | RG22 codice 8 | 0,00 |

- 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.

| | | | | | | | |
|--|------|------|------|------|------|--|------|
| Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 5 anni | | | | | | | 0,00 |
| Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni | | | | | | | 0,00 |
| Quote | | | | | | | |
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A |
| Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo) | | | | | | | |
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A+B |
| RG22 codice 13 | | | | | | | 0,00 |

N° doc. 35686 - aggiornato il 04/06/2015 - Autore: GBsoftware S.p.A.