

Il quadro RQ "Altre Imposte" si compila inserendo i dati direttamente nel modello.

Nel quadro sono presenti alcune gestioni:

- nella sezione IV-A per il calcolo dell'imposta sostitutiva dovuta, determinata complessivamente applicando le aliquote del 12, 14 e 16 per cento agli scaglioni previsti al comma 48 art.1 legge 244 del 2007; tali scaglioni vanno applicati alla somma degli importi indicati nelle colonne 1 e 2.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello mir

RE

Applicazioni: F24, F24_ELIDE, Iva, IvaBase, SC, 770, SeP, ISA, TerFab, Contabilità, Bil_Europeo, Irap, Iva_TR, CU, Intento, Liquidazioni Iva, D...

Quadri: Frontespizio, RF, RN, RO, RQ, RS, RX, TN, Pagamenti, Controlli finali

Guida online, Controlli, 1

SEZIONE II
Imposta d'ingresso nel regime SIQ e SIINQ (art. 1, commi 119 e ss. della L. n. 296/2006)

RQ9

SEZIONE III
Imposta sostitutiva per SIQ e SIINQ (art. 1, commi 119 e ss. della L. n. 296/2006)

RQ10 Stabile or
RQ11 1
RQ12 1
RQ13 Totale
RQ14 Prima rat

SEZIONE IV-A
Imposte sostitutive per deduzioni extracontabili (art. 1, c. 48 della L. n. 244/2007) e riallineamento IAS/IFRS (art. 15, c. 7, 8 e 8bis, D.L. n. 185/2008)

RQ15 Beni mat
RQ16 Fondo r e svalutazio
RQ17 1

RQ18 Totale

Plusvalenze 1 Minusvalenze 2 Imponibile 3 Perdite pregresse 4 In misura limitata 5 In misura piena

RQ18 (11692) - imposta

RQ18 col.3 Totale imposte su deduzioni extracontabili

| | | | | |
|--|----------|---|------|----------|
| CAMPO 1 = RQ18 col.1 + RQ18 col.2 | 1.305,00 | + | 0,00 | 1.305,00 |
| CAMPO 1 <= 5.000.000 | | | | 1 |
| IMPOSTA 1 = CAMPO 1 * 0,12 | | | | 157,00 |
| CAMPO 1 compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 | | | | 0 |
| IMPOSTA 1 = 600.000 + (CAMPO 1 - 5.000.000) * 0,14 | | | | 0,00 |
| CAMPO 1 >10.000.000 | | | | 0 |
| IMPOSTA 1 = 1.300.000 + (CAMPO 1 - 10.000.000) * 0,16 | | | | 0,00 |
| RQ18 col.2 <=5.000.000 | | | | 1 |
| IMPOSTA 2 = RQ18 col.2 * 0,12 | | | | 0,00 |
| RQ18 col.2 compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 | | | | 0 |
| IMPOSTA 2 = 600.000 + (RQ18 col.2 - 5.000.000) * 0,14 | | | | 0,00 |
| RQ18 col.2 >10.000.000 | | | | 0 |
| IMPOSTA 2 = 1.300.000 + (RQ18 col.2 - 10.000.000) * 0,16 | | | | 0,00 |
| RQ18 col.3 = IMPOSTA 1 - IMPOSTA 2 | | | | 157,00 |

Note:

| Imponibile del periodo d'imposta | Imponibile periodi d'imposta precedenti | Imposta | Imposta riallineamento IAS/IFRS | Imposta riallineamento |
|----------------------------------|---|---------|---------------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.305,00 | ,00 | 157,00 | ,00 | 157,00 |

- Nella sezione XXI invece devono essere indicati i dati degli ulteriori componenti positivi ai fini IVA - ISA. La gestione si attiva dal pulsante

ISA: Ulteriori componenti positivi