

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

- Ministeriale**

Applicazioni F24 F23 Iva SP 770 ISA Contabilità Irap Iva TR CU Intento Liquidazioni Iva Fondo perduto Temporary Framework Cassetto fiscale
 Quadri Frontespizio RG RN RO RX Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO **Controlli**

2023
Agenzia Entrate

REDDITI
QUADRO RG
 Reddito d'impresa in regime di contabilità semplificata

Situazione Fiscale Mod. N. **1**

Determinazione del reddito

Artigiani

RG1	Codice attività	631111	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	Attività di agriturismo			
		1 42.111,00	2 ,00			
		Attività di enoturismo e/o oleoturismo	Energia da fonti rinnovabili			
		3 ,00	4 ,00			5 42.111,00
RG3	Altri proventi considerati ricavi					2.185,00
RG5	Ricavi non annotati	ISA: Ulteriori componenti positivi		ISA	1 ,00	2 ,00
RG6	Plusvalenze patrimoniali	(di cui	1 ,00)		2 ,00	,00
RG7	Sopravvenienze attive					,00
RG10	Altri componenti positivi	1 ,00	2 ,00	3 ,00	4 ,00	5 ,00
		6 ,00	7 ,00	8 ,00	9 ,00	10 ,00
		11 ,00	12 ,00	13 ,00	14 ,00	15 ,00
		16 ,00	17 ,00	18 ,00	19 ,00	20 ,00
		21 ,00	22 ,00	23 ,00	24 ,00	25 ,00
		26 ,00	27 ,00	28 ,00	29 ,00	30 ,00
		31 ,00	32 ,00	33 ,00		,00
RG11	Reddito determinato ai sensi dell'art. 32 del TUIR per effetto dell'esercizio dell'opzione di cui al c. 1093 della L. 296/2006					,00
RG12	Totale componenti positivi (sommare gli importi da rigo RG2 a RG11)					44.296,00

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

The screenshot displays the 'Agenzia Entrate' software interface for the year 2023. At the top, there's a navigation bar with various tabs and filters. A red box highlights the 'Situazione Fiscale' button. Below this, a window titled 'Situazione contabile 2022' is open, showing a detailed ledger of income and expenses. The main area shows the 'Quadro RG' form, which is used to report business income under simplified accounting. The form includes sections for 'Attività di agriturismo', 'Energia da fonti rinnovabili', and 'Altre attività'. The bottom section shows the calculation of the taxable income (RG11) and the total positive components (RG12).

Conto	Descrizione	Importi civiliatici Importo per compe- tenza	Importo per cassa	Importo incassato pagato di documen- ti di anni precede- ti
1. DATI PER CASSA				
Componenti positivi - ricavi				
70005	Ricavi extra	3.100,00	2.475,00	0,0
70140	Prestazioni di servizi	51.867,58	39.636,26	10.668,1
70631	Rimborsi spese Clienti	3.121,04	2.184,94	163,7
Totale componenti positivi - ricavi		58.088,62	44.296,20	10.831,8
Componenti negativi - costi				
60100	Acquisto di merci e prodotti	11,49	11,49	0,0
60300	Acq. di materiale di consumo	54,37	54,37	0,0
60730	Comp.prof.consul.ammin.valfisc.	501,40	501,40	0,0
60732	Comp.prof.consulenze diverse	4.680,00	4.680,00	0,0
607371	Rimborso Spese Anticipate Consulenti	2.785,10	2.785,10	0,0
608124	Carburanti e lubrificanti 20%	903,82	909,38	74,2
60840	Cancelleria e stampati	807,83	807,83	0,0
60853	Spese telefoniche 100%	645,51	645,51	0,0
60855	Spese legali e burocratiche	891,28	891,28	0,0
60859	Spese amministrative diverse	8,19	8,19	0,0
60999	Mutuo ipotecario	24,00	24,00	0,0

Determina del reddito

Argi

Situazione contabile 2022

Apri verifica ISA

Attività di agriturismo

Energia da fonti rinnovabili

Altre attività

ISA

(di cui)

RG11 Reddito determinato ai sensi dell'art. 32 del TUIR per effetto dell'esercizio dell'opzione di cui al c. 1093 della L. 296/2006

RG12 Totale componenti positivi (sommare gli importi da rigo RG2 a RG11)

Riporto dati dagli anni precedenti

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.

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

Gestione controlli - Ditta GBS998 - Demo Cont

CONTROLLI STAMPA

Guida ☐ Visualizza note

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Società di Persone	F24	Contabilità & Bilancio
Importazione dati da anno precedente Importazione non effettuata.	Vai	<input type="checkbox"/>		Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.		
Controlli contabilità I controlli in contabilità non sono stati completati.	Vai	<input type="checkbox"/>				Verifica dell'esecuzione dei controlli in contabilità.

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

Il software riporta in automatico il check "Artigiani", se nell'anagrafica delle ditte, situazione al 31/12/2022, è stato impostato il check, nella tab "Iscrizioni" in corrispondenza della sezione "Albo imprese artigiane".

Gestioni del quadro RG

RG5 – Gestione ISA: Ulteriori componenti positivi

Nel rigo RG5 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 costanti delle plusvalenze e delle sopravvenienze imputabili all'esercizio.

Applicazioni F24 F23 Iva SP 770 ISA Contabilità Irap Iva TR CU Intento Liquidazioni Iva Fondo perduto Temporary Framework Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio RG RN RO RS RX Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli

RG6 Plusvalenze patrimoniali (di cui **0,00**)

Da contabilità	Input	Variazione	Totale
Plusvalenze patrimoniali registrate nel periodo d'imposta	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive registrate 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

2022	2023	2024	2025	2026	A
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Quote rateizzate delle plusvalenze (anni precedenti)

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

A-B

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

Quote rateizzate delle SOPRAVVENIENZE del periodo d'imposta

2022	2023	2024	2025	2026	C
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Quote rateizzate delle sopravvenienze (anni precedenti)

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

C-D

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

Plusvalenze patrimoniali non rateizzabili: **0,00**

negativi

15	20	0,00
21	26	0,00

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

er effetto dell'esercizio dell'opzione di cui al c. 1093 della L. 296/2006

rgo RG2 a RG11)

Art. 93 ² 0,00 Art. 94 ³ 0,00 ⁴ 44.296,00

semilavorati e merci 11,00

lavoro autonomo

unitario non superiore a euro 516,46

obili strumentali

3	8	4	61,00	5	13	6	12,00
9	10	0,00	11	12	0,00		
15	16	0,00	17	18	0,00		
21	22	0,00	23	24	0,00		
27	28	0,00	29	30	0,00		

Deduzione IRAP

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

Ded. Manutenzione

Ded. Distr. Carburante

RG22 – Altri componenti negativi

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 del rigo RG22 - Altri componenti negativi, rispettivamente con i codici 14 e 15.

Deduzione Imu

In RG22 è stato inserito il pulsante "Deduzione Imu" dove viene riportato il totale dell'Imu versata nel 2022 dall'applicazione F24 e deve essere indicata quella relativa a immobili strumentali:

ire.it - Tel.06/97626328 - Conforme a

Applicazioni

F24 F23 Iva SP 770 ISA Contabilità Irap Iva TR CU Intento Liquidazioni Iva Fondo perduto Temporary Framework Cassetto fiscale

Quadri

Frontespizio RG RN RO RS RX Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO

Controlli

1

RG19 Spese per l'acquisto di

RG20 Canoni di locazione f

RG22 Altri componenti negativi

RG23 Reddito esente e detassato

Deduzione Imu (17359) - DEDUZIONE IMU

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2022 (da F24) 0.00

Imu versata nel 2022 relativa a 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 d

Quadri contabili abilitati

Scelta quadro per riporto deduzioni Imu

RE19_3 0 RG22 Codice 23 0 RF55 Codice 38 0

NOTE:

Deduzione IRAP 12.00

Deduzione IMU 0.00

Deduzione Altre Spese 0.00

Ded. Manutenzione 0.00

Ded. Distr. Carburante 0.00

37 10.794.00

Navi/Pesca 8 0.00

La deduzione Imu viene riportata in automatico nella gestione del rigo RG22 - Altri componenti negativi, con il codice 23.

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

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

RG22	Altri componenti negativi	1	3	2	7.200,00	3	6	4	610,00	5	44	6	40,00	Deduzione IRAP
		7	99	8	4.538,00	9	10		,00	11	12		,00	Deduzione IMU
		13		14	,00	15	16		,00	17	18		,00	Deduzione Altre Spese
		19		20	,00	21	22		,00	23	24		,00	Ded. Manutenzione
		25		26	,00	27	28		,00	29	30		,00	Ded. Distr. Carburante
		31		32	,00	33	34		,00	35	36		,00	37 12.388,00

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	Plusvalenze (RG6)	Variazione rimanenze	Input Variazione	Totale
Interessi passivi	1.903,00			0,00	1.903,00
Ricavi inerenti l'attività	177.772,00	0,00	0,00	0,00	177.772,00
Totale ricavi	177.772,00	0,00	0,00	0,00	177.772,00
Interessi passivi deducibili	% Deducibile RG22 codice 4				100 1.903,00

- La quota relativa ad esercizi precedenti 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

Da contabilità	Input Variazione	Totale
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.

Spese di rappresentanza

Ricavi e proventi della gestione caratteristica

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
	0,00	0,00	0,00
	4.918,00	0,00	4.918,00
		Importo ricavi e proventi	Importo spese Rappr. deducibili
Fino a 10 milioni di euro	1,5%	4.918,00	74,00
oltre € 10 milioni e fino a € 50 milioni	0,6%	0,00	0,00
oltre € 50 milioni	0,4%	0,00	0,00
Totali		4.918,00	74,00
Importo spese di rappresentanza deducibili	RG22 codice 8		0,00

- Della deduzione forfetaria delle spese non documentate per intermediari e rappresentanti di commercio

Deduzione forfetaria delle spese non documentate per intermediari e rappresentanti di commercio e attività indicate al primo comma dell'art.1 DM 13 ottobre 1979

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Ricavi	177.704,00	0,00	177.704,00
		Importo ricavi	Deduzione forfetaria
Fino a € 6.197,48	3,0%	6.197,00	186,00
oltre € 6.197,48 e fino a € 77.468,53	1,0%	71.271,00	713,00
oltre € 77.468,53 e fino a € 92.962,24	0,5%	15.494,00	77,00
Totali		92.962,00	976,00
RG22 codice 10		976,00	

NB. L'importo della deduzione calcolata deve essere confermato dall'utente indicando l'importo nel campo giallo "RG22 codice 10"

- 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. In questa parte

Apri manutenzioni..



La maschera delle "Manutenzioni" deve essere utilizzata sia dagli utenti che sono in possesso del software Integrato GB che da coloro

In ogni caso, se negli anni precedenti è stata utilizzata la gestione "Manutenzioni", le spese di manutenzione e riparazione, eccedenti la