

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

Nel quadro sono presenti alcune gestioni:

- nella sezione IV 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

Applicazioni: F24, Iva, Sc, 770, SeP, ContBil, Spesometro, Bil_Europeo, Irap, CU, Intento (fino al 28/02/17), Black List, Ricezione730-4, Liquidazioni Iva

Quadri: Frontespizio, RF, RM, RN, RO, RQ, RS, RX, Pagamenti

Guida online, Controlli

nel regime SIQ e SIINQ (art. 1, commi 119 e ss. della L. n. 296/2006)

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

SEZIONE IV
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)

RQ9

RQ10 Stabile

RQ11

RQ12

RQ13 Totale

RQ14 Prima

RQ15 Beni

RQ16 Fon e svaluta

RQ17

RQ18 Totale

RQ19 Prima rata

RQ18 (10902) - imposta

RQ18 col.3 Totale imposte su deduzioni extracontabili

CAMPO 1 = RQ18 col.1 + RQ18 col.2	2.000,00	+	0,00	=	2.000,00
CAMPO 1 <= 5.000.000					1
IMPOSTA 1 = CAMPO 1 * 0,12					240,00
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					240,00

Note:

periodo d'imposta	d'imposta precedenti	Imposta	imposta riallineamento IAS/IFRS	Imposta riallineamento
1	2	3	4	5
2.000,00	,00	240,00	00	240,00

- Nella sezione XXI invece devono essere indicati i dati per l'adeguamento degli studi di settore ai fini IVA. La gestione si attiva dal pulsante

Gestione adeguamento