

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 2023
REDDITI QUADRO RG
 Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata

Situazione Fiscale Mod. N. 1

RG1 Codice attività 1 563000 ISA: cause di esclusione 2 Apri verifica ISA

Determinazione del reddito

RG2 Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art 85 (di cui con emissione di fattura 1 00 2 125.400,00)

RG3 Altri proventi 2 00

RG5 Ricavi non imponibili 2 00

RG6 Plusvalenze 2 00

RG7 Sopravvenienze 2 00

Altri componenti positivi

RG10 Altri componenti positivi 2 00

RG12 A) Totale componenti positivi (sommare gli importi da rigo RG2 a RG10) 125.400,00

RG13 Esistenze iniziali Art. 92 Art. 93 Art. 94

Artigiani

Impatriati

Art. 16 D.Lgs. 147/2015

Conto	Descrizione	Importo	Importo Deduc.	Importo Non Deduc.
70002	Vendite bar	-124.642,69	-124.642,69	0,00
70080	Vend.prod.finiti/merco Italia	-757,56	-757,56	0,00

- 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.

PERSONE FISICHE 2023
REDDITI QUADRO RG
 Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata

Situazione Fiscale Mod. N. 1

RG1 Codice attività 1 563000 ISA: cause di esclusione 2 Apri verifica ISA

Situazione contabile 2022

Conto	Descrizione	Importo per competenza	Importo per cassa	Importo incassato pagato di documenti di anni precedenti
1. DATI PER CASSA				
Componenti positivi - ricavi				
70002	Vendite bar	124.642,69	124.642,69	0,00
70080	Vend.prod.finiti/merci Italia	757,56	757,56	0,00
Totale componenti positivi - ricavi		125.400,25	125.400,25	0,00
Componenti negativi - costi				
60001	Acquisto merci per rivendita bar	51.084,31	51.084,31	0,00
60300	Acquisto materiale di consumo	593,90	593,90	0,00
6072401	Assistenza registratore di cassa	144,00	144,00	0,00
60730	Comp.prof.consul.amm.val.fisc.	2.867,28	2.867,28	0,00
60731	Comp.prof.consul.dal lavoro	30,00	30,00	0,00
60830	Energia elettrica	7.492,31	7.492,31	0,00
63208	Dritti CCIAA	53,00	53,00	0,00
63260	Siae	651,65	651,65	0,00
Totale componenti negativi - costi		62.916,45	62.916,45	0,00
2. DATI PER COMPETENZA				

Ripporto 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 GB999 - DemoCont

CONTROLLI STAMPA

Guida Visualizza note

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

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 adeguamento

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.

RG22 – Altri componenti negativi

Deduzione Irap

- Deduzione Irap del 10%
- Deduzione dell'Irap per le spese per il personale dipendente

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.

A tal fine è riportato il "Saldo 2021" dell'Irap pagato con il modello F24.

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.

A seguire sono strutturate due sezioni:

- "Irap 10%", in cui si riporta il calcolo della deduzione forfettaria del 10% sul totale dell'imposta a condizione che concorrano alla determinazione della base imponibile interessi passivi e oneri assimilati indeducibili.
- "Irap spese del personale dipendente e assimilato", in cui si calcola la deduzione analitica dell'imposta, tenendo conto della percentuale di costo del lavoro sostenuto nel periodo rispetto al valore della produzione.

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.

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

Applicazioni F24 Iva PF 770 ISA TerFab Contabilità Irap CU Liquidazioni Iva Paghe Web Fondo perduto perequativo Temporary Framework Cassetto fiscale
 Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RG RP_LC RN RV RR RS RU RX 8% 5% 2% Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO

RG16 Spese per lavoro dipendente e assimilato e per lavoro autonomo 18.193,00
 RG17 Utili spettanti agli associati in partecipazione ,00
 RG18 Quote di ammortamento 1.501,00
 RG19 Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 516,46 ,00
 RG20 Canoni di locazione finanzia 11.779,00
 RG21 Altri componenti positivi 11.779,00
 RG22 Altri componenti negativi
 RG23 Reddito esente e detassato
 RG24 B) Totale componenti negativi (sommare gli importi da rigo RG13 a RG23) 92.025,00

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2022 (da F24) 452,00
 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 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:

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI REGIME AGEVOLATO

Deduzione Irap
 Deduzione IMU
 Deduzione Altre Spese
 Deduzione Spese di Manutenzione
 Deduzione forfetaria distributori carburanti

PATENT BOX

Reddito esente e detassato (di cui 1 Ruling 2 Documentazione 3 Navi registro internazionale/plusvalenze 4 Navi registro internazionale/plusvalenze 5 Pesca e navi da crociera 6)

RG23 Reddito esente e detassato (di cui 1 Ruling 2 Documentazione 3 Navi registro internazionale/plusvalenze 4 Navi registro internazionale/plusvalenze 5 Pesca e navi da crociera 6)

RG24 B) Totale componenti negativi (sommare gli importi da rigo RG13 a RG23) 92.025,00

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 forfetaria 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	Plusvalenze (RG6)	Variatione rimanenze	Input Variazione	Totale
Interessi passivi					120,00
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
Interessi passivi deducibili				% Deducibile	100,00
				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.

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
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
oltre € 10 milioni e fino a € 50 milioni	0,6%	0,00
oltre € 50 milioni	0,4%	0,00
Totali		862.386,00

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.

Apri manutenzioni..

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

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

The screenshot displays the 'Spese di manutenzione (17517) - Deduzione Spese di Manutenzione' window. The central table shows data for the years 2022 to 2027, categorized by 'Regime semplificato' and 'Regime ordinario'. The right sidebar lists various deduction components, with 'Deduzione Spese di Manutenzione' highlighted in red. The bottom of the window shows the 'Totale da riportare al rigo RG22 codice 13' as 9.415,00.

La gestione "Deduzione forfettaria distributori carburanti" consente di calcolare la deduzione forfettaria, prevista dall'art.34 della Legge 183/2011, riconosciuta agli esercenti impianti di distribuzione di carburanti per uso di autotrazione. Tale importo è riportato in automatico in RG22 con il codice 21.

Deduzione forfetaria art.34 Legge 183/2011 - Distributori di carburanti per uso di autotrazione

Dichiarazione Iva/Iva base	Input Variazione	Totale
Volume d'affari	0,00	0,00
Fino a € 1.032.000	1,1%	0,00
oltre € 1.032.000 e fino a € 2.064.000	0,6%	0,00
oltre € 2.064.000	0,4%	0,00
Totale		0,00

Volume d'affari: 0,00
 Deduzioni: 0,00

RF55 Codice 28: 0,00
 RG22 Codice 21: 0,00

La deduzione di cui all'art.34 Legge 183/2011 spetta ai soggetti che svolgono l'attività di commercio al dettaglio di carburante per autotrazione - codice attività 473000.

NOTE:

RG28 Reddito d'impresa lordo (o perdita)	Perdite non compensate	0,00	56.877,00
RG29 Erogazioni liberali			0,00
RG30 Proventi esenti			0,00
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		0,00	55.653,00

Altri componenti negativi

Componenti positivi e negativi Regime Agevolato

- Deduzione Irap
- Deduzione IMU
- Deduzione Altre Spese
- Deduzione Spese di Manutenzione
- Deduzione forfetaria distributori carburanti**

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

GBSOFTWARE

Nei rigi RG10 e RG22, devono essere riportati, rispettivamente, l'ammontare delle quote residue dei componenti positivi e negativi di reddito relativi ad esercizi precedenti a quello in cui il contribuente adotta il regime forfetario.

Cliccando il bottone "Componenti positivi e negativi regime agevolato" si apre una gestione che riporta, dai vari dettagli dei rigi compilati nel quadro, le componenti di reddito che saranno poi riepilogate con i codici 17 e 31 nei rispettivi rigi RG10 e RG22.

Componenti positivi e negativi - passaggio a regime agevolato dal periodo successivo

La gestione non deve essere compilata in quanto nell'esercizio successivo il soggetto non adotta il regime forfetario.

Da RG6 - Plusvalenze	2023	2024	2025	2026	2027
Da RG6 - Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da RG6 - Sopravvenienze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da RG7 - Contributi o liberalità e sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale componenti positivi	0,00	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	2023	2024	2025	2026	2027
Da RG22 - Deduzione altre spese - Spese di manutenzione e riparazione	9.320,00	7.128,00	7.128,00	2.834,00	0,00
Da RG16 - Maggiori accantonamenti:	2023	2024			
	0,00	0,00			
Totale componenti negativi	9.320,00	7.128,00	7.128,00	2.834,00	0,00
Input/variazione: 0,00					
Importo componenti negativi da riportare in RG22 con il codice 31: 0,00					

Altri componenti negativi

Componenti positivi e negativi Regime Agevolato

- Deduzione Irap
- Deduzione IMU
- Deduzione Altre Spese
- Deduzione Spese di Manutenzione
- Deduzione forfetaria distributori carburanti

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al model