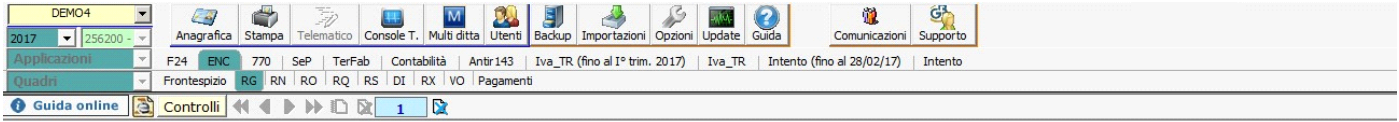


Funzioni del Quadro RG

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



PERIODO D'IMPOSTA 2017

CODICE FISCALE

06363391001

REDDITI
QUADRO RG
Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari

Mod. N. **1**

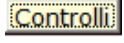
| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|--|--|------------------|---------------------------------------|---------------|------------------|---------------|------|
| RG1 | Codice attività ¹ | 256200 | studi di settore: cause di esclusione ² | | cause di inapplicabilità ³ | | | | |
| 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 ,00 ³ ,00 ⁴ ,00 ⁵ ,00) | | | | | | ⁶ ,00 | | |
| | RG3 | Altri proventi considerati ricavi | | | | | ,00 | | |
| | RG4 | Ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir | | | | | ,00 | | |
| | RG5 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili | Gestione adeguamento | Studi di settore | | Maggiorazione | ³ | | |
| | | | | 1 | 2 | | | ,00 | ,00 |
| | RG6 | Plusvalenze patrimoniali | | | | | ,00 | | |
| | RG7 | Sopravvenienze attive | | | | | ,00 | | |
| RG10 | Altri componenti positivi | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | ,00 | |
| | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | ,00 | |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | ,00 | |
| | | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | ,00 | |
| | | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | ,00 | |
| | | 31 | 32 | | | | | ³³ | 0,00 |
| | | RG12 TOTALE COMPONENTI POSITIVI (sommare gli importi da rigo RG2 a rigo RG10) | | | | | | | 0,00 |

ministeriale

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. Per questo motivo all'interno delle gestioni, le caselle azzurre "Da Contabilità" non vengono movimentate e 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 online | Controlli | Gestione controlli - Ditta GB950S - Ente Demo

CONTROLLI | STAMPA

Guida Visualizza note

Testo del controllo: Vai Escludi Stato Enti Non Commerciali F24

Importazione dati da anno precedente
 Importazione non effettuata. Riporta dati da anno precedente

Importazione dati gestioni da anno precedente
 Verificare importazione dati dal precedente.

Controlli F24
 Non ci sono debiti/crediti relativi F24.

Verifica della storicizzazione dell'applicazione Irap per l'anno corrente
 L'applicazione IRAP non è stata

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

| Applicazione | Sorgenti | | | Destinazioni | | | Non rip |
|--|----------|--------|--------|--|--------|--------|--------------------------|
| | Anno | Quadro | Valore | Anno | Quadro | Valore | |
| Eccedenza di ROL riportabile | | | | Risultato operativo lordo - Precedente periodo d'imposta | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RQ | | 2017 | RQ | | <input type="checkbox"/> |
| Interessi passivi non deducibili riportabili | | | | Interessi passivi precedente periodo d'imposta | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RQ | | 2017 | RQ | | <input type="checkbox"/> |
| Imposta sostitutiva 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 | 2016 | RX | | 2017 | RQ | | <input type="checkbox"/> |
| Credito da utilizzare in compensazione | | | | Codice risultante dal quadro RZ della presente dichiarazione | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RZ | | 2017 | RZ | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2017 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2017 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RG | | 2017 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2018 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2018 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RG | | 2017 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2019 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2019 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RG | | 2017 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2020 | | | | RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2020 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RG | | 2017 | RG | | <input type="checkbox"/> |
| RF7 - Plusvalenze - Quota anno 2017 | | | | RF7 - Plusvalenze - Quota anno 2017 | | | |
| Enti Non Commerciali | 2016 | RF | | 2017 | 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 adeguamento

Nel rigo RG4 è presente il pulsante che permette di accedere alla "Gestione adeguamento", che sarà resa disponibile con gli studi di settore.

RG6 – Plusvalenze patrimoniali

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

RG6 Plusvalenze patrimoniali

RG6 (10989) - Plusvalenze patrimoniali

1 Guida online

RG6 Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.86, c.4 e art.88, c.2 Tuir)

| | 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 | | | |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | A |
| Quote rateizzate delle plusvalenze (anni precedenti) | | | |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | B |
| | | | A+B |
| Quote rateizzate delle SOPRAVVENIENZE del periodo d'imposta | | | |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | C |
| Quote rateizzate delle sopravvenienze (anni precedenti) | | | |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | D |
| | | | C+D |
| Plusvalenze patrimoniali non rateizzabili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RG6 - Plusvalenze patrimoniali | RG6 col. 1 | RG6 col. 2 | 0,00 |
| RS17 - Importo complessivo da rateizzare | | | 0,00 |
| RS18 - Quota costante dell'importo di cui al rigo RS17 | | | 0,00 |

NOTE:

| | | | | |
|------------------------|----|------|----|------|
| 5 | 6 | ,00 | 2 | ,00 |
| 11 | 12 | ,00 | | |
| 17 | 18 | ,00 | | |
| 23 | 24 | ,00 | | |
| 29 | 30 | ,00 | | |
| | | | 33 | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| Art. 94 | | | | |
| ,00 | 3 | ,00 | 4 | 0,00 |
| | | | | ,00 |
| | | | | ,00 |
| | | | | ,00 |
| | | | | ,00 |
| 0,00 | 2 | 0,00 | 3 | 0,00 |
| 5 | 6 | ,00 | | |
| 11 | 12 | ,00 | | |
| 17 | 18 | ,00 | | |
| 23 | 24 | ,00 | | |
| 29 | 30 | ,00 | | |
| 35 | 36 | ,00 | 37 | 0,00 |
| IMPRESE SOCIALI | | | | |
| ,00 | 4 | ,00 | 5 | 0,00 |

Deduzione IRAP

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

RG22 – Altri componenti negativi

Deduzione Irap

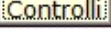
Deduzione Irap del 10%

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 sono riportati il "Saldo 2016" e gli "Acconti 2017" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2018.

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  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, forfettariamente 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
- Ø 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 "Altri componenti negativi" rispettivamente con i codici 14 e 15.

In RG22 è stato inserito il pulsante "Deduzione Imu" dove viene calcolato il 20% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

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.

| Quota interessi passivi deducibile ai sensi dell'art.61 del Tuir | | | | | |
|---|----------------|-------------------|----------------|--------------------------------------|--------|
| | Da contabilità | Plusvalenze (RG6) | Da contabilità | Input Variazione | Totale |
| Interessi passivi | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricavi inerenti l'attività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale ricavi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi passivi deducibili | | | | % Deducibile 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 | | | | Da contabilità | Input Variazione | Totale |
|---|------|------|--|----------------|------------------|----------------------|
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Quote rateizzate in periodi precedenti | | | | | | |
| 2017 | 2018 | 2019 | | | | |
| 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.

| | 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) | | | | | | Da | Input | Totale | |
|---|------|------|------|------|------|------|-------|-----------------------|-------------|
| | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102) | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Quote | | | | | | | | | |
| 2017 | 2018 | 2019 | 0 | 2020 | 0 | 2021 | 2022 | | |
| | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | A | |
| Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo) | | | | | | | | | |
| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | B | |
| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | | | | |
| 0,00 | 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 |