

RS 12 - RS 13 - Perdite non compensate nell'anno

La gestione è presente all'interno dei quadri RF (riga RF100), RG (riga RG35), RD (riga RD17), RH (riga RH12), LM (riga LM9 e LM37) e RS (riga RS9 e RS12-13).

La gestione appare già compilata tramite il riporto automatico dei dati dal modello Redditi PF - anno imposta precedente e delle eventuali perdite del periodo corrente, permettendo così di calcolare gli importi delle perdite utilizzabili in compensazione in misura limitata o illimitata del reddito.

Il dato può comunque essere inserito da input nei campi di colore giallo.

Perdite utilizzabili in compensazione da quadro RS modello Redditi PF 2022 - imposta 2021				
		RS12 col.2 Limitata	RS13 col. 2 Piena	
Modello Redditi PF 2022 - imposta 2021 quadro RS		9.512,00	0,00	
Input		0,00	0,00	
<b>Totale</b>		9.512,00	0,00	
Perdite relative al modello Redditi PF 2023 - imposta 2022				
	RF60 col.1	RF99 col.2	RG28 col.1	RG34 col.2
	0,00	0,00	0,00	0,00
			RS284 col.8	RS284 col.9
			0,00	0,00
			RS284 col.11	
				0,00
Riepilogo perdite utilizzabili in compensazione nel modello Redditi PF 2023 - imposta 2022				
	Periodo Corrente	Utilizzabili nel limite del 80% del reddito	Utilizzabili in misura illimitata	
<b>Totale perdite utilizzabili</b>	0,00	9.512,00	0,00	
			9.512,00	

Nel quadro/i abilitato/i (quadro RF, RG, RD, RH o LM), il prospetto mostra solo la sezione di quadro/i interessata in cui l'utente deve imputare manualmente (nei campi di colore giallo) gli importi delle perdite da utilizzare in compensazione nei limiti del reddito compensabile e delle perdite utilizzabili.

Perdite utilizzabili in compensazione da quadro RS modello Redditi PF 2022 - imposta 2021				
		RS12 col.2 Limitata	RS13 col. 2 Piena	
Modello Redditi PF 2022 - imposta 2021 quadro RS		9.512,00	0,00	
Input		0,00	0,00	
<b>Totale</b>		9.512,00	0,00	
Perdite relative al modello Redditi PF 2023 - imposta 2022				
	RF60 col.1	RF99 col.2	RG28 col.1	RG34 col.2
	0,00	0,00	0,00	0,00
			RS284 col.8	RS284 col.9
			0,00	0,00
			RS284 col.11	
				0,00
Riepilogo perdite utilizzabili in compensazione nel modello Redditi PF 2023 - imposta 2022				
	Periodo Corrente	Utilizzabili nel limite del 80% del reddito	Utilizzabili in misura illimitata	
<b>Totale perdite utilizzabili</b>	0,00	9.512,00	0,00	
			9.512,00	
QUADRO RG - Perdite da portare in diminuzione del reddito (compilare i campi di colore giallo)				
<b>RG35</b>	Anno corrente	col.1 - 80%	col.2 - Piena	col.3 - Totale
Utilizzo perdite	0,00	9.512,00	0,00	9.512,00
Reddito Compensabile	13.315,00	10.652,00	3.803,00	13.315,00
Perdita da riportare in RG	0,00	9.512,00	0,00	9.512,00

Qualora l'importo inserito ecceda il reddito compensabile e/o il totale delle perdite utilizzabili, all'utente viene segnalato che il prospetto non è stato compilato correttamente.

I dati inseriti, alla chiusura della maschera, vengono riportati nel relativo quadro contabile.

Gli importi delle perdite che residuano vengono riportati nella sezione "Perdite pregresse non compensate nell'anno" nel rigo RS12 e RS13.

Perdite d'impresa non compensate nell'anno RS12 RS13					
RS12 - Perdite riportabili in misura limitata			Perdite d'impresa		
		(di cui al presente periodo)	0,00		0,00
		Var +/-	0,00		0,00
RS13 - Perdite riportabili in misura piena					
	Var +/- col.1	Var +/- col.2		col.1	col.2
	0,00	0,00	(di cui al presente periodo)	0,00	0,00

RS 9 - Perdite pregresse fuoriuscita dal Regime dei Minimi non compensate nell'anno

La gestione riporta in automatico i dati indicati nel rigo RS12 – RS13 o nel rigo LM50 – LM51 del modello Redditi PF - anno imposta precedente.

Il dato può comunque essere inserito da input nei campi di colore giallo.

Perdite utilizzabili in compensazione da modello Redditi PF 2022 - imposta 2021 Quadro RS						
	2017	2018	2019	2020		ILLIMITATE
Redditi 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Input	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdite utilizzabili in compensazione da modello Redditi PF 2022 - imposta 2021 Quadro LM						
	2017	2018	2019	2020	2021	ILLIMITATE
Redditi 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Input	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdite utilizzabili in compensazione da modello Redditi PF 2022 - imposta 2021						
	2017	2018	2019	2020	2021	ILLIMITATE
Redditi 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale utilizzabile nel limite dell'80%			0,00	illimitatamente utilizzabile		0,00

Il prospetto determina l'utilizzo delle perdite nei limiti dell'80% del reddito oppure utilizzabili in misura illimitata.

L'utente deve compilare i campi di colore giallo indicando la perdita nel limite del reddito compensabile.

Qualora l'importo indicato sia superiore al reddito compensabile e al totale delle perdite utilizzabili, il prospetto risulta non compilato correttamente.

Perdite utilizzabili in compensazione da modello Redditi PF 2022 - imposta 2021						
	2017	2018	2019	2020	2021	ILLIMITATE
Redditi 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.720,00
Totale utilizzabile nel limite dell'80%			0,00	illimitatamente utilizzabile		1.720,00
Utilizzo delle perdite in dichiarazione (compilare i campi di colore giallo)						
	Limitate all'80%		Illimitate		Reddito 80%	Totale
RF100 col.1	0,00	RF100 col.2	0,00	RE99 col.2	0,00	0,00
RG35 col.1	0,00	RG35 col.2	2.000,00	RG34 col.2	1.140,00	3.803,00
RD17 col.1	0,00	RD17 col.2	0,00	RD16 col.1	0,00	0,00
RH12 col.1	0,00	RH12 col.2	0,00	RH11 col.1	1.040,00	1.300,00
LM9 col.1	0,00	LM9 col.2	0,00	LM8 col.1	0,00	0,00
LM37 col.3	0,00	LM37 col.4	0,00	LM36 col.1	0,00	0,00
<b>Il Prospetto di utilizzo delle perdite NON è compilato correttamente</b>						

Nell'esempio, l'importo corretto da indicare nel rigo RG35 col.2 sarebbe stato 1.720.

Perdite utilizzabili in compensazione da modello Redditi PF 2022 - imposta 2021						
	2017	2018	2019	2020	2021	ILLIMITATE
Redditi 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.720,00
Totale utilizzabile nel limite dell'80%			0,00	illimitatamente utilizzabile		1.720,00
Utilizzo delle perdite in dichiarazione (compilare i campi di colore giallo)						
	Limitate all'80%		Illimitate	Reddito	80%	Totale
RF100 col.1	0,00	RF100 col.2	0,00	RF99 col.2	0,00	0,00
RG35 col.1	0,00	RG35 col.2	1.720,00	RG34 col.2	1.140,00	3.803,00
RD17 col.1	0,00	RD17 col.2	0,00	RD16 col.1	0,00	0,00
RH12 col.1	0,00	RH12 col.2	0,00	RH11 col.1	1.040,00	1.300,00
LM9 col.1	0,00	LM9 col.2	0,00	LM8 col.1	0,00	0,00
LM37 col.3	0,00	LM37 col.4	0,00	LM36 col.1	0,00	0,00
<b>Il Prospetto di utilizzo delle perdite è compilato correttamente</b>						

Alla chiusura della maschera, i dati vengono riportati nel relativo quadro contabile e l'eventuale importo delle perdite residue viene automaticamente indicato nel rigo RS9.

N° doc. 38663 - aggiornato il 25/05/2023 - Autore: GBsoftware S.p.A.

GBsoftware S.p.A. - Via B. Oriani, 153 00197 Roma - C.Fisc. e P.Iva 07946271009 - Tel. 06.97626336 - Fax 075.9460737 - [email protected]