

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 mir

WARE

Applicazioni: Iva Sc ContBil RSM
 Quadri: Frontespizio RF RN RO RQ RS RX CUPE
 Guida on-line Controlli 1

SEZIONE II
 Imposta d'ingresso 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)

	1 Plusvalenze	2 Minusvalenze	3 Imponibile	4 In misura limitata	5 In misura piena
RQ9	00	00	00	00	00
RQ10					
RQ11	RQ18 col.3 Totale imposte su deduzioni extracontabili				
	CAMPO 1 = RQ18 col.1 + RQ18 col.2		2.000,00	0,00	2.000,00
RQ12	CAMPO 1 <= 5.000.000				1
	IMPOSTA 1 = CAMPO 1 * 0,12				240,00
RQ13	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
RQ14	CAMPO 1 >10.000.000				0
	IMPOSTA 1 = 1.300.000 + (CAMPO 1 - 10.000.000) * 0,16				0,00
RQ15	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
RQ16	RQ18 col.3 = IMPOSTA 1 - IMPOSTA 2				240,00
RQ17	Note:				
RQ18	Totale	1 periodo d'imposta	2 d'imposta precedenti	3 Imposta	4 imposta riallineamento IAS/IFRS
		2.000,00	,00	240,00	,00
RQ19	Prima rata				7200

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

