

Funzioni del Quadro RX

Il quadro RX "Risultato della dichiarazione" deve essere compilato per l'indicazione delle imposte a debito o a credito, nonché per l'indicazione delle modalità di utilizzo dei crediti d'imposta e/o delle eccedenze di versamento a saldo.

Il presente quadro è composto da quattro sezioni:

- Sezione I: Debiti/crediti ed eccedenze di versamento risultanti dalla presente dichiarazione;
- Sezione II: Crediti ed eccedenze risultanti dalle precedenti dichiarazioni;
- Sezione III: Rimborso IVA;
- Sezione IV: Versamenti periodici omessi.

Sezione I : la procedura riporta in automatico i debiti (colonna 1) e i crediti d'imposta (colonna 2) risultanti dalla presente dichiarazione.

Le "Eccedenze di versamento a saldo" (colonna 3), il "Credito di cui si richiede il rimborso" (colonna 4) e il "Credito trasferito al consolidato" (colonna 6) devono essere inseriti manualmente.

Nel caso in cui sia stato compilato il quadro DI, Dichiarazione integrativa, gli importi indicati nella colonna 1 sono diminuiti del credito indicato in colonna 5 del quadro DI, per ciascuna imposta corrispondente. Se il risultato di tale operazione è negativo la colonna 1 non è compilata, mentre la differenza, non preceduta dal segno meno, è riportata nella colonna 2.

SEZIONE I Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione		Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	Eccedenza di versamento a saldo
RX1	IRES	0,00	4.000,00	,00
		Credito di cui si chiede il rimborso	Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	Credito trasferito al consolidato
		,00	4.000,00	,00
RX2	Eccedenza a credito di cui al quadro RK	,00	,00	,00
		,00	,00	,00
RX3	Imposte sostitutive di cui al quadro RI - sez. I	,00	,00	,00
		,00	0,00	,00
RX4	Imposte sostitutive di cui al quadro RI - sez. II	,00	,00	,00
		,00	,00	,00
RX5	Imposta di cui al quadro RM - sez I-A	,00	,00	,00
		,00	0,00	,00
RX5A	Imposta di cui al quadro RM - sez I-B	,00	,00	,00
		,00	,00	,00
RX6	Imposta di cui al quadro RM - sez II	,00	,00	,00

Sezione II: in questa sezione devono essere inserite manualmente le eccedenze ed i crediti del precedente periodo di imposta. La procedura calcola "L'importo residuo da compensare".

SEZIONE II Crediti ed eccedenze risultanti dalle precedenti dichiarazioni	Codice tributo	Eccedenza o credito precedente	Importo compensato nel Mod. F24	Importo di cui si chiede il rimborso	Importo residuo da compensare	Importo trasferito al consolidato
RX43	1	,00	,00	,00	,00	,00
RX44		,00	,00	,00	,00	,00
RX45		,00	,00	,00	,00	,00

Sezione III: la sezione deve essere compilata da input dai soggetti IVA, non tenuti alla presentazione della dichiarazione IVA in via autonoma e che intendano chiedere il rimborso del credito d'imposta emergente da una dichiarazione annuale IVA relativa a periodi

d'imposta precedenti in cui sussisteva l'obbligo di presentazione della dichiarazione IVA (è il caso, ad esempio, di un contribuente che ha aderito a un Gruppo IVA e non può presentare una dichiarazione integrativa per l'anno di origine del credito IVA).

SEZIONE III
Rimborso IVA

Esonero garanzia

Attestazione delle società e degli enti operativi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.

FIRMA

Interpello

Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi

RX46 Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):

a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;

b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;

c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

FIRMA

- Sezione IV: la sezione, che deve essere compilata da input, è riservata ai soggetti non tenuti alla presentazione della dichiarazione IVA che, a fronte di omessi versamenti IVA periodici relativi ad annualità precedenti, hanno effettuato tali versamenti (ad esempio, a seguito di avvisi di irregolarità) nel presente periodo d'imposta, che consentono di ricostituire il credito IVA non emerso nella dichiarazione IVA relativa all'anno cui si riferiscono i versamenti stessi.

SEZIONE IV
Versamenti periodici omessi

RX47

Anno	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti
<input type="text"/>	<input type="text"/> ,00	<input type="text"/> ,00	<input type="text"/> ,00
	IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	Credito maturato
<input type="text"/>	<input type="text"/> ,00	<input type="text"/> ,00	<input type="text"/> ,00
	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento		
	<input type="text"/> ,00		
Codice fiscale <input type="text"/>			

N° doc. 38824 - aggiornato il 13/03/2024 - Autore: GBSoftware S.p.A