

Funzioni del Quadro RQ

Il quadro RQ "Imposte sostitutive e addizionali all'Irpef".

The screenshot displays the 'QUADRO RQ' interface for 'Imposte sostitutive e addizionali all'Irpef'. The interface includes a menu bar at the top with various application and control options. The main content area is divided into several sections:

- SEZIONE I Conferimenti di beni o aziende in favore di CAF (art. 8, comma 1 della L. n. 342/2000):** Contains rows RQ1 to RQ5 for calculating plusvalenze, tax due, credits, and excesses.
- SEZIONE III Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIIHQ (art. 1, commi 119 e ss. della L. n. 296/2006):** Contains rows RQ11 to RQ14 for calculating the first rate of substitute tax based on plusvalenze and imponible amounts.
- SEZIONE IV Imposta sostitutiva per deduzioni extracontabili (art. 1, comma 48, della L. n. 244/2007):** Contains rows RQ15 and RQ16 for calculating the first rate based on various deductions like material assets, research expenses, and risk funds.

Vertical text on the left side reads 'informe al modello ministeriale'.

Nei campi azzurri sono presenti delle gestioni che facilitano l'utente nella compilazione del modello.

Ad esempio:

- nella sezione III "Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIIHQ (art.1, commi 119 e ss. Della L.n. 296/2006)" per determinare l'importo della "Prima rata imposte versate";

The screenshot shows a window titled 'RQ14 (17435) - Prima rata'. It contains a table for 'RQ14 Prima rata imposte versate' with the following data:

RQ14 Prima rata imposte versate					
Imposta da versare	0,00	** N° rate (max 5)	0	Prima rata 2022	0,00
Rate successive	2023	2024	2025	2026	
	0,00	0,00	0,00	0,00	

Below the table, there is a note: "** Inserire il numero di rate affinché venga riportato nel rigo RQ14 l'importo della Prima rata".

A 'NOTE:' section is also present at the bottom of the window.

- nella sezione IV "Imposte sostitutive per deduzioni extracontabili" per la determinazione dell' imposta su deduzioni extracontabili;

RQ18 (17445) - Imposta sostitutiva per deduzioni extracontabili - Imposta

1 GUIDA E VIDEO

RQ18 col.3 Totale imposte su deduzioni extracontabili

CAMPO 1 = RQ18 col.1 + RQ18 col.2	0,00	+	0,00	0,00
CAMPO 1 <= 5.000.000				1
IMPOSTA 1 = CAMPO 1 * 0,12				0,00
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
CAMPO 1 > 10.000.000				0
IMPOSTA = 1.300.000 + (CAMPO 1 - 10.000.000) * 0,16				0,00
IMPOSTA 1				0,00

RQ18 col.2	0,00
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
IMPOSTA 2	0,00

RQ18 col.3 = IMPOSTA 1 - IMPOSTA 2	0,00
---	-------------

Note:

- nella sezione XXI " invece, devono essere indicati i dati per gli ulteriori componenti positivi ai fini IVA. La gestione si attiva dal

pulsante