

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

Applicazioni F24 ENC 770 ISA Contabilità Irap Iva_TR CU Fondo perduto Cassetto fiscale

Quadro Frontespizio RC RG RN RO RS RX Controlli finali Pagamenti

Guida online Controlli

ENTI NON COMMERCIALI ED EQUIPARATI 2022
genzia Entrate

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

CODICE FISCALE

Mod. N. **1**

PERIODO D'IMPOSTA 2021

Prospecto Contabile

RG1 Codice attività **1** 949200 ISA cause di esclusione **2** Apri verifica ISA

Determinazione del reddito

Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85

RG2 Attività in regime forfetario
 (di cui con emissione di fattura **1** ,00 **2** ,00 **3** ,00 **4** ,00) **7** ,00
5 ,00 **6** ,00 **7** ,00

RG3 Altri proventi considerati ricavi ,00

RG4 Ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir **1** **2** ,00

RG5 Ricavi non annotati nelle scritture contabili ISA: Ulteriori componenti positivi ISA **1** ,00 **2** ,00

RG6 Plusvalenze patrimoniali **1** ,00 **2** ,00

RG7 Sopravvenienze attive

1	2	3	4	5	6	7
		,00	,00	,00	,00	,00
7	8	9	10	11	12	
		,00	,00	,00	,00	

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 pertanto 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 **Controlli**.



Guida

 Visualizza note

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Enti Non Commerciali	F24
Importazione dati da anno precedente Importazione non effettuata.	Vai	<input type="checkbox"/>		Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.	

Riporta dati da anno precedente

[Guida on-line](#) Stampa Esci

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione:

Da dichiarativo GBsoftware
 Da Telematico dell'anno precedente
 Inserimento manuale

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

Sorgenti				Destinazioni			Non rip
Applicazione	Anno	Quadro	Valore	Anno	Quadro	Valore	
Credito di imposta per le erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici - Credito residuo				Credito di imposta per le erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici - Residuo precedente dichiarazione			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Intestazione abbonamento				Intestazione abbonamento			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Numero abbonamento				Numero abbonamento			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Comune				Comune			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Provincia				Provincia			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Codice Comune				Codice Comune			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Frazione, via e numero civico				Frazione, via e numero civico			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
C.A.P.				C.A.P.			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Categoria				Categoria			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<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 ISA: Ulteriori componenti positivi

Nel rigo RG4 è presente il pulsante che permette di accedere alla "Gestione ISA: Ulteriori componenti positivi", che sarà resa disponibile con l'applicazione ISA.

RG6 – Plusvalenze patrimoniali

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

RG6 Plusvalenze patrimoniali

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

Plusvalenze patrimoniali registrate nel periodo d'imposta: 0,00

Sopravvenienze attive registrate nel periodo d'imposta: 0,00

Anni per i quali si effettua la rateizzazione: 0

Quote rateizzate delle PLUSVALENZE del periodo d'imposta (2021-2025): A

Quote rateizzate delle plusvalenze (anni precedenti) (2021-2024): B

Quote rateizzate delle SOPRAVVENIENZE del periodo d'imposta (2021-2025): C

Quote rateizzate delle sopravvenienze (anni precedenti) (2021-2024): D

Plusvalenze patrimoniali non rateizzabili: 0,00

RG6 - Plusvalenze patrimoniali: RG6 col. 1: 0,00; RG6 col. 2: 0,00

RS17 - Importo complessivo da rateizzare: 0,00

RS18 - Quota costante dell'importo di cui al rigo RS17: 0,00

RG22 Altri componenti negativi

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.

Deduzione IRAP

Calcolo deduzioni Irap

Importi versati nel periodo d'imposta 2021

	Da F24 / Dich. / Cont.	Input Variazione	Totale
Irap saldo 2020		0,00	0,00
Irap acconto 2021	Comp.verticale	0,00	0,00
Irap dovuta per il 2021		0,00	0,00

Trap 10%

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2020

Reddito impresa

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi): 0,00

Reddito lavoro autonomo

Interessi passivi e oneri assimilati: 0,00

Interessi attivi e proventi assimilati: 0,00

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi): 0,00

Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2020: 0,00

Base di calcolo periodo imposta 2020: 0,00

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2021

Reddito impresa

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi): 0,00

Reddito lavoro autonomo

Interessi passivi e oneri assimilati: 0,00

Interessi attivi e proventi assimilati: 0,00

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi): 0,00

Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2021: 0,00

Base di calcolo periodo imposta 2021: 0,00

Importo Deducibile pari al 10% dell'imposta versata: 0,00

Trap spese del personale dipendente e assimilato (D.L.20/2011)

Anno d'imposta 2020

Valore della produzione netta anno 2020: 0,00

A tal fine sono riportati il "Saldo 2020" e gli "Acconti 2021" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2022, anno imposta 2021.

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 **Controlli** 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, forfetariamente 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"](#).

Irapp 10% e Irapp 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 60% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328

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.

Deduzione altre spese

Quota interessi passivi deducibile ai sensi dell'art.61 del Tuir			
Interessi passivi	Plusvalenze (RG6)	Variatione rimanenze	Totale
	0,00	0,00	0,00
Ricavi inerenti l'attività	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi	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 propaqaanda e altre	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 c.6) deducibili in 5 anni						0,00	
Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni						0,00	
Quote	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A
Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo)	2021	2022	2023	2024	2025		0
	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