



Guida

 Visualizza note

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

Riporta dati da anno precedente

Guida on-line

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione

 Da dichiarativo GBsoftware Da Telematico dell'anno precedente Inserimento manuale

Stampa

Esci

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

Applicazione	Sorgenti			Anno	Destinazioni		Non rip
	Anno	Quadro	Valore		Quadro	Valore	
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
				Credito di imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola - Riseduo precedente dichiarazione			
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
Imposta di cui al quadro RQ sez.XVIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione				RQ62 col.12 - Maggiorazione IRES per i soggetti di comodo - Eccedenza precedente dichiarazione			
Enti Non Commerciali	2018	RX		2019	RQ		<input type="checkbox"/>
Credito da utilizzare in compensazione				Codice risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione			
Enti Non Commerciali	2018	RZ		2019	RZ		<input type="checkbox"/>
RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2019				RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2019			
Enti Non Commerciali	2018	RG		2019	RG		<input type="checkbox"/>
RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2020				RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2020			
Enti Non Commerciali	2018	RG		2019	RG		<input type="checkbox"/>
RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2021				RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2021			
Enti Non Commerciali	2018	RG		2019	RG		<input type="checkbox"/>
RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2022				RG7 - Contributi/liberalità e sopravvenienze - Quota anno 2022			
Enti Non Commerciali	2018	RG		2019	RG		<input type="checkbox"/>
RF7 - Plusvalenze - Quota anno 2019				RF7 - Plusvalenze - Quota anno 2019			
Enti Non Commerciali	2018	RF		2019	RF		<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.

Applicazioni F24 ENC 770 ISA TerFab Contabilità Antir143 Irap Iva_TR Intento
 Quadri Frontespizio RG RM RN RQ RS RX Pagamenti
 GUIDA E VIDEO Controlli

Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 510,40

Deducibilità Irap (13280) - DEDUZIONE IRAP

Calcolo deduzioni Irap

Importi versati nel periodo d'imposta 2019

	Da F24 / Dich. / Cont.	Input Variazione	Totale
Irap saldo 2018	0,00	0,00	0,00
Irap acconto 2019	0,00	0,00	0,00
Irap dovuta per il 2019	0,00	0,00	0,00

Irap 10%

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2018

Reddito impresa

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

Reddito lavoro autonomo

Interessi passivi e oneri assimilati	0,00	0,00	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 2018 0,00

Base di calcolo periodo imposta 2018 0,00

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2019

Reddito impresa

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

Reddito lavoro autonomo

Interessi passivi e oneri assimilati	0,00	0,00	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 2019 0,00

Base di calcolo periodo imposta 2019 0,00

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

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

Anno d'imposta 2018

Valore della produzione netta anno 2018	138.100,00	0,00	138.100,00
-----------------------------------------	------------	------	------------

NT BOX

Ruling Documentazione

0,00 3 0,00

IMPRESE SOCIALI

0,00 5 0,00 6 0,00

G23) 0,00

0,00

Reddito minimo 1 0,00 2 0,00

0,00

le non compensate 1 0,00 2 0,00

0,00

0,00

Misura limitata 80% Misura piena

0,00 3 0,00 4 0,00

0,00

per imposte e all'estero

0,00 3 0,00 4 0,00

Imposte delle controllate estere

0,00 7 0,00

A tal fine sono riportati il "Saldo 2018" e gli "Acconti 2019" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2020.

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, forfettariamente 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

0 persone fisiche, società e quelle ad esse equiparate esercitate 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".

Irap 10% e Irap 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 50% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

The screenshot shows the tax software interface with the RG22 table and a dialog box for calculating IMU deductions. The dialog box contains the following information:

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2019 (da F24)

Imu versata nel 2019 relativa a Immobili strumentali

Deduzione 50% IMU versata per Immobili strumentali

In contemporanea presenza del quadro RE con il quadro RG o RF deve essere l'utente ad indicare dove riportare la deduzione Imu

Quadri contabili abilitati RE RG RF

Scelta quadro per riporto deduzioni Imu

RE19_3 RG22 Codice 23 RF55 Codice 38

NOTE:

The background shows the RG22 table with a red arrow pointing to the 'Deduzione IMU' button in the 'Altri componenti negativi' section.

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			<input type="text" value="0,00"/>
	Plusvalenze (RG6)	Variazione rimanenze	Totale
Ricavi inerenti l'attività	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
Totale ricavi	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
Interessi passivi deducibili		% Deducibile RG22 codice 4	<input type="text" value="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
Quote rateizzate in periodi precedenti 2019	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						
2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A
Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo)						
2019	2020	2021	2022	2023		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