

Funzioni del Quadro RQ

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.

RQ18 (11692) - imposta

RQ18 col.3 Totale imposte su deduzioni extracontabili

CAMPO 1 = RQ18 col.1 + RQ18 col.2	1.305,00	+	0,00	1.305,00
CAMPO 1 <= 5.000.000				1
IMPOSTA 1 = CAMPO 1 * 0,12				157,00
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 = 1.300.000 + (CAMPO 1 - 10.000.000) * 0,16				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
RQ18 col.3 = IMPOSTA 1 - IMPOSTA 2				157,00

Note:

Imponibile del periodo d'imposta: 1.305,00
 Imponibile periodi d'imposta precedenti: 0,00
Imposta: 157,00
 Imposta riallineamento IAS/IFRS: 0,00
 Imposta riallineamento: 157,00

- Nella sezione XXI invece devono essere indicati i dati degli ulteriori componenti positivi ai fini IVA - ISA. La gestione si attiva dal

ISA: Ulteriori componenti positivi
 pulsante