

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.

The screenshot shows the 'RQ18 (11692) - imposta' window. The main table calculates the total tax based on the tax base (RQ18 col.1 + RQ18 col.2) and applies different rates based on the amount. The final result is 157.00.

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

At the bottom of the window, a summary table shows the final values for the RQ18 row:

	Imponibile del periodo d'imposta	Imponibile periodi d'imposta precedenti	Imposta	Imposta riallineamento IAS/IFRS	Imposta riallineamento
RQ18 Totale	1.305,00	00	157,00	00	157,00

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

pulsante ISA: Ulteriori componenti positivi