

MODELLO REDDITI 2024 SOCIETÀ DI CAPITALI ED ENTI COMMERCIALI E-book

Prezzo: **31,40 €**



Codice	9791254652992
Tipologia	e-Book
Data pubblicazione	17 apr 2024
Reparto	Contabilità e bilancio, Fisco, E-BOOK
Argomento	Dichiarativi
Autore	Centro Studi Fiscali
Editore	Seac

Descrizione

Con il Modello REDDITI SC i soggetti IRES presentano la dichiarazione dei redditi e calcolano le imposte dovute a saldo per l'anno di competenza nonché gli acconti per il periodo d'imposta successivo.

Il testo descrive in maniera analitica ed esauriente gli adempimenti legati alla presentazione della dichiarazione. Sono inoltre affrontate le modalità di compilazione della dichiarazione, con dettagliata analisi di tutti i quadri che la compongono, tenendo chiaramente conto delle novità normative e degli eventuali chiarimenti dell'Amministrazione finanziaria.

In particolare, si evidenzia che la compilazione dei singoli quadri tiene conto delle varie tematiche fiscali di riferimento, tra le quali vanno ricordate, con elementi di novità per il periodo d'imposta 2023, la revisione dei termini di presentazione delle dichiarazioni per effetto del D.Lgs. n. 1/2024 e la successiva proroga degli stessi per il 2024 ad opera del D.Lgs. n. 13/2024, la proroga al 31 luglio 2024 del termine di versamento del saldo e del primo acconto delle imposte sui redditi ed IRAP per determinate categorie di contribuenti, la sospensione degli ammortamenti 2023, la possibilità, tramite il versamento di un'imposta sostitutiva, di regolarizzare le rimanenze di magazzino, la nuova disciplina delle plusvalenze derivanti dalla cessione dei diritti all'utilizzo esclusivo della prestazione dell'atleta, l'imposta sul valore delle cripto-attività, l'imposta straordinaria per le banche, e la nuova disciplina relativa ai soggetti controllati non residenti (c.d. "CFC").

Ad ulteriore arricchimento della trattazione, vengono poi proposti esempi pratici, schemi riassuntivi e modulistica di riferimento.

STRUTTURA DEL LIBRO:

Modello REDDITI SC 2024

Soggetti obbligati alla presentazione

Modalità di presentazione

Presentazione telematica diretta

Presentazione telematica tramite soggetti abilitati

Dichiarazione predisposta nell'ambito dei gruppi

Termini di presentazione

Termini e modalità di versamento

Termini di versamento

Modalità di versamento

Principali codici tributo

Compensazione tra imposte e contributi

Rateizzazione delle imposte

Casi particolari di presentazione

COMPILAZIONE DEL MODELLO

Privacy e dati personali

Frontespizio

Tipo di dichiarazione

Dati relativi alla società o ente

Rappresentante firmatario della dichiarazione

Altri dati

Firma della dichiarazione

Visto di conformità

Certificazione tributaria

Impegno alla presentazione telematica

Quadro RF - Determinazione del reddito di impresa

Soggetti tenuti alla compilazione

Concordato preventivo biennale

Risultato economico e reddito fiscale

Principi contabili internazionali

Composizione del quadro

Compilazione del quadro RF

Dati generali

Casella 1 - Adozione IAS

Casella 2 - Rimanenze al LIFO

Casella 3 - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale al costo

Coordinamento con altri quadri per soggetti IAS

Risultato del Conto economico

Principio di derivazione

Esenzione utili e perdite delle stabili organizzazioni di imprese residenti (c.d. branch exemption)

Variazioni in aumento

Cessione a titolo oneroso di beni strumentali

Cessione dei diritti all'utilizzo esclusivo della prestazione dell'atleta

Sopravvenienza attiva rateizzabile

Cessione di beni costituenti immobilizzazioni finanziarie

Cessione d'azienda

Società di investimento immobiliare (SIIQ e SIINQ)

Plusvalenze società agricole in regime speciale

Modalità di compilazione del rigo RF7

Valore fiscale rateizzabile

Contributi in conto capitale
Contributi diversi da quelli in conto capitale
Altre sopravvenienze attive
Immobili non strumentali non locati
Fabbricati non strumentali locati
Immobili strumentali
Immobili ai dipendenti
Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale
Amministratore professionista
IMU
Colonna 1 - Erogazioni liberali (escluse quelle integralmente deducibili)
Colonna 2 - Totale erogazioni
Minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite diverse non deducibili
Maxi ammortamento beni strumentali e compilazione dei righi RF21 e RF55
Iper ammortamento e compilazione dei righi RF21 e RF55
Ammortamento autoveicoli non esclusivamente strumentali
Ammortamento fabbricati strumentali
Maggior ammortamento dei fabbricati strumentali
Plusvalenze da rivalutazione volontaria
Ammortamento dell'avviamento
Marchi
Avviamento, marchi e altre immobilizzazioni immateriali (soggetti IAS)
Beni gratuitamente devolvibili
Modalità di compilazione
Prestazioni alberghiere e di ristorazione (col. 1 e col. 3)
Spese di rappresentanza (col. 2 e col. 3)
Spese di competenza altri esercizi - articolo 109, comma 4, TUIR (col. 3)
Costo complessivo dei beni
Casi particolari
Colonna 1 - Accantonamenti di quiescenza e previdenza
Colonna 2 - Svalutazione e accantonamenti per rischi su crediti (art. 106, comma 1, TUIR)
Colonna 3 - Altri accantonamenti
Determinazione del tasso di cambio
Riallineamento marchi e avviamento
Canoni di leasing
Deducibilità dei costi relativi a perizie di stima

Destinazione a finalità estranee all'impresa

Variazioni in diminuzione

Eccedenza delle svalutazioni

Modalità di compilazione

Spese di competenza altri esercizi - articolo 109, comma 4, TUIR

Participation exemption (PEX)

Plusvalenze da Srl trasparenti

Modalità di compilazione

Soggetti IAS

Utili da Srl trasparenti

Colonne 1, 2 e 3: Patent box

Colonne 4 e 5: Imprese sociali

Colonne 6 e 7: Navi registro internazionale

Colonna 8: Pesca e navi da crociera

Colonna 9: Finanza etica e sostenibile

colonna 9A: Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato

Colonna 10: Totale e altre agevolazioni

Deduzione dell'IRAP dalle imposte sui redditi

Sospensione degli ammortamenti

Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi

Sopravvenienze conseguenti ad accordo di ristrutturazione dei debiti

Determinazione del reddito

Partecipazione in società di persone o GEIE (col. 1)

Partecipazione in società di capitali trasparenti (col. 2)

Colonna 1 - Società semplici e GEIE residenti in Italia

Colonna 2 - Società trasparenti art. 115, TUIR

Colonna 3 - Sommatoria

Reddito del trust misto

Importi ricevuti

Reddito delle società sportive dilettantistiche

Modalità di compilazione

Determinazione del reddito esente delle SIIQ e delle SIINQ

Opzione

Regime agevolato

Ripartizione dei costi e ricavi fra le diverse attività

Modalità di compilazione

Prospetto interessi passivi non deducibili

Compilazione del prospetto

Modalità di compilazione

Interessi passivi riportabili

Interessi attivi riportabili

Compilazione del rigo RF122

Intermediari finanziari (art. 113 del TUIR)

Compilazione righe RF123 e RF124

Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti

Compilazione del rigo RF130

Strumenti finanziari convertibili

Compilazione del rigo RF140

Esempi di compilazione del quadro RF

Esempio n. 1 - Tassazione dei dividendi

Esempio n. 2 - Tassazione plusvalenze/minusvalenze da partecipazione

Partecipazione in Beta Spa

Partecipazione in Gamma Srl

Esempio n. 3 - Spese di rappresentanza

Esempio n. 4 - Deduzione interessi passivi

Esempio n. 5 - Svalutazione crediti

Esempio n. 6 - Determinazione dell'IRES e compilazione del quadro RF

Contributi in conto capitale

Spese di rappresentanza

Svalutazione crediti

Compensi amministratori e sindaci

Costi relativi agli autoveicoli

Acquisto di bene strumentale e credito d'imposta

Sospensione degli ammortamenti: conclusione dell'ammortamento e recupero della quota fiscalmente già dedotta

Spese di manutenzione

Partecipazione in società di persone

Canone d'affitto

Plusvalenza da cessione cespite

IMU 2023

IRAP dell'esercizio

Deduzioni IRAP

Interessi passivi

Determinazione delle imposte

Quadro RJ - Regime di determinazione della base imponibile delle imprese marittime

Tonnage tax: nozioni generali

Struttura del quadro RJ

Rigo RJ1 - Codice fiscale della controllante

Sezione I - Determinazione del reddito imponibile

Sezione II - Determinazione del pro rata di deducibilità

Sezione III - Valori civili e fiscali degli elementi dell'attivo e del passivo

Quadro RN - Determinazione dell'IRES

Determinazione del reddito complessivo dei soggetti non residenti

Righi da RN1 a RN11

Crediti d'imposta

Righi da RN15 a RN25

Quadro PN - Imputazione reddito del Trust

SEZIONE I - Reddito o perdita da imputare

SEZIONE II - Importi da attribuire ai beneficiari

SEZIONE III - Utilizzo eccedenza IRES della precedente dichiarazione

SEZIONE IV - Crediti d'imposta concessi al Trust e trasferiti ai beneficiari

SEZIONE V - Redditi prodotti all'estero e/o utili/plusvalenze derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte

SEZIONE VI - Eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, TUIR

SEZIONE VII - Redditi (o perdite) imputati ai beneficiari

SEZIONE VIII - Redditi derivanti da partecipazioni in soggetti controllati non residenti

Quadro TN - Imputazione reddito o perdita per trasparenza

SEZIONE I - Reddito o perdita da imputare

SEZIONE II - Utilizzo eccedenza della precedente dichiarazione

SEZIONE III - Importi da attribuire ai soci

SEZIONE IV - Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti ai soci

SEZIONE V - Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte

SEZIONE VI - Eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, TUIR

SEZIONE VII - Reddito (o perdita) imputato ai soci

SEZIONE VIII - Redditi derivanti da imprese estere partecipate

Prospetto da rilasciare ai soci

Esempi di imputazione ai soci del reddito di società trasparenti

Quadro GN - Reddito complessivo ai fini del consolidato

Compilazione del quadro GN

SEZIONE I - Determinazione del reddito complessivo

SEZIONE II - Utilizzo eccedenza IRES precedente dichiarazione

SEZIONE III - Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite al consolidato

SEZIONE IV - Dati

Risparmio energetico

Interventi in zone sismiche e su facciata esterna

Infrastrutture di ricarica per veicoli elettrici

Spese per eliminazione barriere architettoniche

SEZIONE V - Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti al consolidato

SEZIONE VI - Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte

SEZIONE VII - Eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, TUIR

SEZIONE VIII - Dati rilevanti ai fini delle rettifiche di consolidamento

Quadro GC - Reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie

SEZIONE IX - Operazioni straordinarie

Quadro RI - Imposta sostitutiva per i fondi pensione e per i contratti di assicurazione

Soggetti interessati

SEZIONE I - Fondi pensione

Modalità di compilazione

SEZIONE II - Contratti di assicurazione (art. 13, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 252/2005 e art. 13, comma 2-bis, D.Lgs. n. 47/2000)

Quadro RM - Redditi e utili derivanti da soggetti controllati non residenti (art. 167 del TUIR) -

Rivalutazione del valore dei terreni

SEZIONE I-A - Redditi assoggettati a tassazione separata

SEZIONE I-B - Utili assoggettati a tassazione separata

SEZIONE II - Rivalutazione del valore dei terreni ai sensi dell'art. 2, D.L. n. 282/2002 e successive modificazioni

Quadro RQ - Altre imposte

SEZIONE I - Conferimenti o cessioni di beni o di aziende in favore di CAF

SEZIONE II - Imposta d'ingresso nel regime SIIQ e SIINQ

SEZIONE III - Imposta sostitutiva per SIIQ e SIINQ

SEZIONE IV-A e IV-B - Imposte sostitutive deduzioni extracontabili e riallineamento IAS/IFRS

Imposte sostitutive per deduzioni extracontabili e riallineamento IAS/IFRS

Riallineamento da prima applicazione dei principi contabili IAS/IFRS

Sezione IV-B - Imposta sostitutiva sulle divergenze da applicazione di IAS/IFRS

SEZIONE VI - Riconoscimento dei maggiori valori dei beni

SEZIONE VI-A - Imposta sostitutiva ex art. 176, TUIR

SEZIONE VI-B - Imposta sostitutiva ex D.L. n. 185/2008

SEZIONE VIII - Imposta sostitutiva sulle rimanenze da recuperare

SEZIONE IX - Riliquidazione dell'imposta sostitutiva sulle rimanenze finali

SEZIONE X - Riallineamento IAS/IFRS (D.L. n. 185/2008 e D.M. 30 luglio 2009)

SEZIONE XI - Addizionale per intermediari finanziari e recupero addizionale per i concessionari

SEZIONE XII - Tassa etica

SEZIONE XIII - Fondi rischi su crediti trasferiti al Fondo rischi bancari generali

SEZIONE XIV - Riserve matematiche dei rami vita

SEZIONE XVII - Rideterminazione del valore dei terreni e delle partecipazioni

SEZIONE XVIII - Maggiorazione IRES per i soggetti di comodo

SEZIONE XIX - Imposta sostitutiva sui maggiori valori delle partecipazioni

SEZIONE XX - Imposta sostitutiva per attività di noleggio

SEZIONE XXI - Ulteriori componenti ai fini IVA - ISA

SEZIONE XXII - Assegnazione/cessione beni ai soci o trasformazione in società semplice

SEZIONE XXIII - Imposta sostitutiva su utili e riserve di utile

SEZIONE XXIV - Imposta straordinaria banche

SEZIONE XXV - Contributo di solidarietà temporaneo

SEZIONE XXVI - Imposta sul valore delle cripto - attività

SEZIONE XXVII - Imposta sull'adeguamento delle esistenze iniziali di beni

Soggetti interessati e oggetto di adeguamento

Modalità di adeguamento

Versamento delle somme dovute

Quadro RU - Crediti di imposta concessi a favore delle imprese

Nozioni generali

Struttura e modalità di compilazione del quadro RU

SEZIONE I - Crediti d'imposta

Teleriscaldamento con biomassa ed energia geotermica - Cod. credito 01

Esercizio di servizio di taxi - Cod. credito 05

Caro petrolio - Cod. credito 23

Assunzione lavoratori detenuti - Cod. credito 24

Mezzi antincendio e autoambulanze - Cod. credito 28

Software per farmacie - Cod. credito 34

Finanziamento agevolato sisma Abruzzo/banche - Cod. credito 76

Indennità di mediazione - Cod. credito 78

Trasformazione attività per imposte anticipate - Cod. credito 80

Finanziamenti ricostruzione, sisma maggio 2012, banche - Cod. credito 88

Nuove infrastrutture - Cod. credito 90

Promozione del sistema musicale italiano - Cod. credito 93

Misure fiscali per nuove infrastrutture art. 18, Legge n. 183/2011 - Cod. credito 94

Art bonus - Cod. credito A3

Riqualficazione strutture ricettive turistico-alberghiere - Cod. credito A6

Negoziazione e arbitrato Cod. credito C2

Investimenti beni strumentali ex Legge n. 208/2015 - Cod. credito C4

Finanziamento agevolato sisma centro Italia/banche - Cod. credito C9

Finanziamento agevolato eventi calamitosi/banche - Cod. credito E2

Investimenti pubblicitari - Cod. credito E4

Investimenti beni strumentali/ZES - Cod. credito E5

Esercenti librerie (tax credit librerie) - Cod. credito E9

Ammodernamento stadi - Cod. credito F1

Esercenti impianti distribuzione carburante - Cod. credito F3

Finanza sociale/banche - Cod. credito F5

Social bonus - Cod. credito F6

Finanziamento pagamento tributi/sisma centro Italia/banche - Cod. credito G4

Bonus bonifica ambientale - Cod. credito G5

Commissioni pagamenti elettronici - Cod. credito H3

Investimenti beni strumentali in ZLS - Cod. credito H5

Imprese editrici acquisizione servizi digitali - Cod. credito I8

Campagne pubblicitarie affidate a leghe e società sportive - Cod. credito I9

Ricerca, sviluppo e innovazione 2020-2023 - Cod. credito L1

Investimenti beni strumentali 2023 - Cod. credito 2L e 3L

Bonus acqua potabile - Cod. credito L5

Formazione manageriale/donazioni - Cod. credito L6

Cargo bike - Cod. credito L9

Ricerca e sviluppo farmaci e vaccini - Cod. credito M5

Investimenti in beni strumentali - Sisma Centro Italia - 2021 - Cod. credito N5

Attività di trasporto passeggeri in acque lagunari - Cod. credito N7

Impianti di compostaggio - Cod. credito N8

Canoni di locazione imprese turistiche - Cod. credito N9

Credito d'imposta IMU per il comparto del turismo - Cod. credito P1

Erogazioni in denaro in favore delle ITS Academy - Cod. credito P8

Credito d'imposta reti di imprese agricole e agroalimentari - Cod. credito R3

Acquisto di energia elettrica imprese energivore (I trimestre 2023) - Cod. credito R4

Acquisto energia elettrica imprese non energivore (I trimestre 2023) - Cod. credito R5

Acquisto gas imprese gasivore (I trimestre 2023) - Cod. credito R6

Acquisto gas imprese non gasivore (I trimestre 2023) - Cod. credito R7

Acquisto carburante per attività agricola, di pesca e agromeccanica (I trimestre 2023) - Cod. credito R8

Acquisto energia elettrica imprese energivore (II trimestre 2023) - Cod. credito S2

Acquisto energia elettrica imprese non energivore (II trimestre 2023) - Cod. credito S3

Acquisto gas imprese gasivore (II trimestre 2023) - Cod. credito S4

Acquisto di gas imprese non gasivore (II trimestre 2023) - Cod. credito S5

Strumenti per la memorizzazione e la trasmissione telematica dei corrispettivi - Cod. credito S9

Investimenti beni strumentali - ZES unica - Cod. credito T1

Altri crediti d'imposta - Cod. credito 99

SEZIONE II - Crediti d'imposta per attività di ricerca, sviluppo e innovazione, formazione, investimenti in beni strumentali

SEZIONE III - Crediti d'imposta ricevuti/trasferiti e limite di utilizzo

SEZIONE III-A - Crediti d'imposta ricevuti - Righi da RU501 a RU505

SEZIONE III-B - Crediti d'imposta trasferiti - Righi da RU506 a RU510

SEZIONE III-C - Limite di utilizzo - Righi da RU512 a RU534

Quadro RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali - Operazioni straordinarie

SEZIONE I - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali

SEZIONE II - Operazioni straordinarie

Società beneficiaria della scissione, incorporante o risultante dalla fusione

Società scissa, incorporata o fusa

Altre società beneficiarie

Quadro RK - Cessione delle eccedenze IRES nell'ambito del gruppo

SEZIONE I - Credito ceduto

SEZIONE II - Acconto ceduto

SEZIONE III - Crediti ricevuti

SEZIONE IV - Acconto ricevuto dal consolidato

SEZIONE V - Acconti ricevuti da soggetti partecipanti

SEZIONE VI - Utilizzo delle eccedenze

Quadro RO - Elenco nominativo degli amministratori

Quadro RS - Prospetti vari

Dati di bilancio IAS/IFRS e intermediari IFRS

Perdite di impresa non compensate

Crediti

SEZIONE I - Enti creditizi e finanziari (Legge n. 549/95)

SEZIONE II - Soggetti diversi intermediari finanziari e dalle imprese di assicurazione

Agevolazioni territoriali e settoriali

Azioni assegnate ai dipendenti

Garanzie prestate da soggetti non residenti

Utili distribuiti da imprese estere partecipate e crediti d'imposta per le imposte pagate all'estero

Ammortamento dei terreni

Rideterminazione dell'acconto

Valori fiscali delle società agricole

Perdite attribuite da Snc e Sas (art. 101, comma 6, TUIR)

Spese di rappresentanza (per le imprese di nuova costituzione)

Immobili colpiti dal sisma in Abruzzo

Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari

Prezzi di trasferimento

Ricavi

Consorzi di imprese

Canone RAI

Deduzione per capitale investito proprio ACE

ACE ordinaria

ACE innovativa

Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti di comodo

Plusvalenze e sopravvenienze attive

Prospetto del capitale e delle riserve

Minusvalenze e differenze negative

Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche, per impianti a fonte rinnovabile gestiti da soggetti che aderiscono alle configurazioni e per interventi di recupero o restauro della facciata esterna degli edifici esistenti

Erogazioni liberali in favore di partiti politici

Investimenti in start up innovative o PMI innovative ammissibili

Zone franche urbane (ZFU)

Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art bonus)

Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola (School bonus)

Credito d'imposta per le erogazioni liberali per la manutenzione e il restauro di impianti sportivi pubblici (Sport bonus)

Credito d'imposta per le erogazioni liberali per gli interventi di bonifica ambientale (Bonus bonifica ambientale)

Credito d'imposta per bonifica ambientale

Credito d'imposta per le erogazioni liberali in favore delle Fondazioni ITS Academy

Credito d'imposta per le erogazioni liberali in favore degli Enti del terzo settore (Social Bonus)

Perdite d'impresa non compensate da quadro RH

Comunicazioni relative alla rendicontazione Paese per Paese

Comunicazione dell'esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decadenza

Variazione dei criteri di valutazione

Deduzione per erogazioni liberali a favore degli enti del terzo settore

Aiuti di Stato

Redditi Campione d'Italia

Detrazioni fiscali per l'acquisto e la posa in opera di infrastrutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica

Acconti soggetti ISA

Imposte sostitutive da recuperare

Riscatto alloggi sociali

Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero

Zone economiche speciali (ZES)

Spese di riqualificazione energetica

Spese per eliminazione di barriere architettoniche

Dati relativi all'opzione Patent Box

Quadro RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta

Quadro FC - Redditi dei soggetti controllati e delle stabili organizzazioni residenti o localizzati in Paesi a regime fiscale privilegiato

Disciplina delle Controlled Foreign Companies (CFC)

Soggetti interessati alla compilazione del quadro FC

Modalità di compilazione del quadro FC

SEZIONE I - Dati identificativi del soggetto controllato non residente

Casella Monitoraggio

Casella Mod. CFC

Casella Art. 168-ter, comma 4

Casella Art. 167, comma 11

Casella OICR

casella Art. 167, comma 4-ter

Dati identificativi del soggetto estero (campi da 1 a 7)

Dati relativi al controllo (campi da 8 a 10)

Numero progressivo stabile organizzazione (campo 11)

Codice fiscale avente causa (campo 12)

SEZIONE II-A - Determinazione del reddito della CFC o della stabile organizzazione

Determinazione del reddito della CFC

SEZIONE II-B - Perdite non compensate

SEZIONE III - Imputazione del reddito e delle imposte ai soggetti partecipanti residenti

SEZIONE IV - Prospetto per la determinazione degli interessi passivi indeducibili

SEZIONE V - Attestazioni

Quadro CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero e per imposte assolute dalle controllate estere

Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero

Credito d'imposta indiretto

Riporto in avanti e indietro del credito d'imposta

Struttura del quadro CE

SEZIONE I - Credito per redditi prodotti all'estero/credito d'imposta indiretto

SEZIONE I-A - Dati relativi al credito d'imposta

SEZIONE I-B - Determinazione del credito d'imposta

SEZIONE II - Credito d'imposta comma 6, art. 165, TUIR

SEZIONE II-A - Dati relativi alla determinazione del credito

SEZIONE II-B - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione

SEZIONE II-C - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nelle precedenti dichiarazioni

SEZIONE III - Riepilogo

Quadro RX - Risultato della dichiarazione

Struttura e compilazione del quadro RX

SEZIONE I - Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione

SEZIONE II - Crediti ed eccedenze risultanti dalle precedenti dichiarazioni

SEZIONE III - Rimborso IVA

SEZIONE IV - Versamenti periodici omessi IVA

Quadro AC - Comunicazione degli amministratori di condominio

Dati del condominio oggetto di interventi di recupero del patrimonio edilizio

Comunicazione annuale dei beni e servizi acquistati dal condominio

SEZIONE I - Dati identificativi del condominio

SEZIONE II - Dati catastali del condominio

SEZIONE III - Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni e servizi

Condomini non tenuti alla compilazione del quadro AC

Quadro TR - Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso

Opzione per la rateazione della plusvalenza

Monitoraggio fiscale

Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso

Modalità di compilazione del quadro TR

Rateizzazione del versamento dell'imposta

Monitoraggio

Operazioni straordinarie

Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso

Quadro OP - Comunicazioni per i regimi opzionali

SEZIONE I - Opzione per la c.d. Tonnage tax

SEZIONE II - Opzione per il consolidato

SEZIONE III - Opzione per la trasparenza fiscale

SEZIONE IV - Opzione per il c.d. Patent box

SEZIONE V - Opzione per il regime SIIQ e SIINQ

Quadro DI - Dichiarazione Integrativa

Il quadro DI

Quadro NI - Interruzione della tassazione di gruppo

composizione del modello

SEZIONE I - Dati relativi ai versamenti

SEZIONE II - Cessione eccedenza IRES ex art. 43-ter D.P.R. n. 602/1973

SEZIONE III - Attribuzione delle perdite

Quadri aggiuntivi per soggetti non residenti

Quadro RA - Redditi dei terreni

Quadro RB - Redditi dei fabbricati

Quadro RL - Altri redditi

Quadro RT - Plusvalenze di natura finanziaria

Quadro RH - Redditi di partecipazione

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento allo 0461.232337 o 0461.980546

oppure via mail a : servizioclienti@libriprofessionali.it

www.LibriProfessionali.it è un sito di Scala snc Via Solteri, 74 38121 Trento (Tn) P.Iva 01534230220

