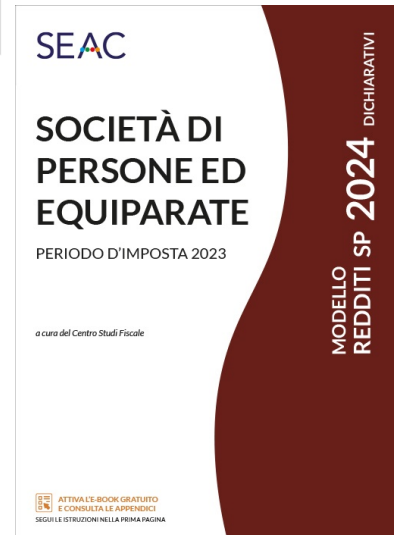


MODELLO REDDITI 2024 SOCIETÀ DI PERSONE ED EQUIPARATE E-book

Prezzo: **31,40 €**



Codice	9791254652985
Tipologia	e-Book
Data pubblicazione	24 apr 2024
Reparto	Contabilità e bilancio, Fisco, E-BOOK
Argomento	Dichiarativi
Autore	Centro Studi Fiscale
Editore	Seac

Descrizione

Il Mod. REDDITI 2024 società di persone va presentato per determinare le quote di reddito (perdita) 2023 imputabili ai fini IRPEF ai singoli soci o associati.

Il testo affronta le principali problematiche connesse alla compilazione della dichiarazione, dedicando particolare attenzione alle novità normative e di prassi introdotte nel corso dell'anno.

Sono analizzati dettagliatamente i singoli quadri di compilazione, suddivisi in pratiche sezioni dedicate alla determinazione:

del reddito (quadro RF per le società in contabilità ordinaria, quadro RG per le società in contabilità semplificata, quadro RE per il lavoro autonomo, ecc.);

delle imposte (quadro RT relativo alle plusvalenze, quadro RM dedicato alla tassazione separata, quadro RQ per le imposte sostitutive e quadro RW per l'IVIE, l'IVAFE e l'imposta sulle cripto-attività).

Sono chiaramente analizzati anche gli altri prospetti: tra questi, si segnala in particolare quello di imputazione dei redditi ai singoli soci/associati.

In particolare la compilazione dei singoli quadri tiene conto delle varie tematiche fiscali di riferimento; tra i principali aspetti di interesse per la presente dichiarazione dei redditi, si segnala:

la revisione dei termini di presentazione delle dichiarazioni;

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 regolarizzazione delle rimanenze di magazzino tramite il versamento di un'imposta sostitutiva;

la nuova disciplina relativa ai soggetti controllati non residenti (c.d. "CFC").

Completa il testo l'"Appendice on-line", nella quale sono approfondite numerose tematiche fiscali di interesse generale per la compilazione del modello, tra cui la compensazione tra crediti e debiti, le detrazioni edilizie, la tassazione degli utili, etc. Come scaricarle? [Clicca qui!](#)

STRUTTURA DEL LIBRO:

Soggetti obbligati

Aziende coniugali

Termini di presentazione

Modalità di presentazione

Presentazione mediante servizio telematico diretto

Presentazione telematica tramite soggetti abilitati

Termini e modalità di versamento
Termini di versamento delle imposte
Modalità di versamento
Principali codici tributo
Compensazione tra imposte e contributi
Rateizzazione di imposte e contributi
Modello REDDITI SP 2024
Modello di dichiarazione per società di persone non solari
Termini di versamento in caso di operazioni straordinarie
Casi particolari
Quadri da utilizzare
Frontespizio
Determinazione del reddito
Determinazione delle imposte
Prospetti vari
Risultato della dichiarazione
Privacy e dati personali
Frontespizio
Tipo di dichiarazione
Società o associazione
Rappresentante firmatario della dichiarazione
Altri dati
Firma della dichiarazione
Visto di conformità e certificazione tributaria
Impegno alla presentazione telematica
REDDITI D IMPRESA E DI LAVORO AUTONOMO
Quadro RD - Allevamento di animali e altre attività agricole
Struttura del quadro RD
SEZIONE I - Allevamento di animali
Determinazione del reddito
Modalità di compilazione
SEZIONE II - Produzione di vegetali
SEZIONE III - Attività agricole connesse
SEZIONE IV - Determinazione del reddito
Quadro RE - Redditi di lavoro autonomo
Determinazione del reddito

Attribuzione del reddito ai soci o associati
Compilazione del quadro RE
Dati relativi all'attività
Determinazione del reddito da imputare ai soci o associati
Compensi
Spese righe RE7 - RE20
Acquisto di beni mobili strumentali
Acquisto di autovetture, autocaravan, ciclomotori e motocicli
Acquisto di telefoni cellulari e fissi, nonché servizi di comunicazione elettronica
Maxi ammortamento e maggiorazione della quota fiscalmente deducibile
canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili strumentali
Canoni di locazione finanziaria relativi a telefoni cellulari e fissi
Canoni locazione finanziaria relativi ad autovetture, motocicli e ciclomotori
Quote di ammortamento dei beni immobili strumentali
Immobili di proprietà utilizzati promiscuamente
Canone di locazione (non finanziaria) immobile esclusivamente strumentale
Canone di locazione (non finanziaria) dell'immobile promiscuo
Canoni di leasing dell'immobile strumentale
Canone di leasing dei beni immobili utilizzati promiscuamente
Spese ammodernamento, ristrutturazione e manutenzione immobili strumentali
Spese ammodernamento, ristrutturazione e manutenzione immobili promiscui
Altre spese relative all'immobile
Quadro RF - Reddito di impresa in contabilità ordinaria
Utile economico e reddito fiscale
Soggetti tenuti alla compilazione del quadro RF
Compilazione del quadro RF
Concordato preventivo biennale
Codice attività e cause esclusione ISA
Casella 1 - Adozione IAS
Casella 2 - Rimanenze
Casella 3 - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale
Coordinamento con altri quadri
Risultato del conto economico
Principio di derivazione rafforzata (soggetti IAS)
Principio di derivazione rafforzata (soggetti OIC)
Esenzione utili e perdite delle stabili organizzazioni di imprese residenti (c.d. branch exemption)

Passaggio dal regime di contabilità semplificata al regime di contabilità ordinaria

Variazioni in aumento

1. Cessione a titolo oneroso di beni strumentali
2. Sopravvenienze attive da risarcimenti assicurativi
3. Cessione beni costituenti immobilizzazioni finanziarie

plusvalenze delle società agricole: specificità

Aspetti contabili

Modalità di compilazione del rigo RF7

Società agricole

Imprenditori agricoli

Agriturismo, enoturismo e oleoturismo

Imprese marittime

Produzione e cessione di energia elettrica da fonti rinnovabili

Immobili non strumentali non locati

Fabbricati non strumentali locati

Immobili strumentali

Immobili ai dipendenti

Amministratore co.co.co.

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 iscritte

Ammortamento dell'avviamento

Marchi

Beni gratuitamente devolvibili

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 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

Colonne 1, 2 e 3: Patent box

Colonna 4: Imprese sociali

Colonne 5 e 6: Navi registro internazionale

Colonna 7: Pesca e navi da crociera

Colonna 7A: Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato

Colonna 8: Totale

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

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

Compilazione del rigo RF130

Quadro RG - Reddito d'impresa in contabilità semplificata

Regime di contabilità semplificata per cassa

Nozioni generali

Soggetti obbligati alla compilazione

Artigiani

Concordato preventivo biennale

Codice attività e applicazione ISA

Codice attività (colonna 1)

ISA: cause di esclusione (colonna 2)

Determinazione del reddito

Aspetti generali

Componenti positivi (righe RG2 - RG12)

Colonna 5 - Totale

Colonna 1 - Ricavi con emissione di fattura

Colonna 2 - Ricavi da Attività di agriturismo
Colonna 3 - Attività di enoturismo e/o oleoturismo
Colonna 4 - Energia da fonti rinnovabili
Trattamento fiscale plusvalenze patrimoniali
Compilazione del rigo RG6
Cessione del contratto di leasing
Contributi in conto capitale
Contributi in conto impianti (rinvio)
Componenti negativi e redditi/perdite da partecipazione (righe RG13 - RG27)
Prestazioni di lavoro autonomo
Spese di vitto e alloggio per trasferte dei lavoratori dipendenti ed assimilati
Imprese autorizzate all'autotrasporto di merci
Rimborsi chilometrici
Fabbricati concessi in uso ai dipendenti trasferiti
Adempimenti
Ammortamento immobilizzazioni materiali (articolo 102, TUIR)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali (articolo 103, TUIR)
Maxi ammortamento per beni strumentali mobili in leasing
Iper ammortamento (leasing): compilazione dei righe RG20 e RG22
Maxi/iper ammortamento e riscatto del bene agevolato
Canoni di locazione (finanziaria e non) e noleggio (cod. 3)
Spese relative a più esercizi (cod. 7)
Spese di rappresentanza e corrispettivi in favore di ASD e SSD (cod. 8)
Prestazioni alberghiere e di ristorazione (cod. 9)
Erogazioni liberali (cod. 12)
Spese di manutenzione e riparazione (cod. 13)
Deduzioni autotrasportatori (cod. 16 e 17)
Spese di pubblicità e propaganda (cod. 99)
Rigo RG26, col. 1 - partecipazione in società di comodo
Determinazione del reddito d'impresa (righe RG28 - RG34)
Partecipazione in società non operative
Perdite pregresse e cessazione dell'attività
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti
Quadro RO - Elenco degli amministratori e dei rappresentanti e dati relativi ai singoli soci o associati
Sezione I - Elenco nominativo degli amministratori e dei rappresentanti
Sezione II - Dati relativi ai singoli soci o associati e ritenute riattribuite

Ripartizione del reddito imponibile

Recesso del socio nella società di persone

Reddito dominicale e reddito agrario: ulteriore rivalutazione ed esenzione

Modalità di compilazione

Soci che hanno prestato attività nel 2023

Prospetto da rilasciare ai soci o associati

Quadro RQ - Imposte sostitutive

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

SEZIONE III - Conferimenti in SIIQ e SIINQ

Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ (e SIINQ)

Modalità di compilazione

SEZIONE IV - Deduzioni extracontabili

SEZIONE VI-A - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (Legge n. 244/2007)

Disciplina per le operazioni straordinarie (art. 176, comma 2-ter, TUIR)

Modalità di compilazione

SEZIONE VI-B - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (D.L. n. 185/2008)

Altre attività (diverse da quelle di cui all art. 176, comma 2-ter, TUIR)

Crediti

Modalità di compilazione

SEZIONE XII - Tassa etica

Base imponibile

SEZIONE XIX - Maggiori valori delle partecipazioni

Affrancamento dei maggiori valori delle partecipazioni

Modalità di compilazione

SEZIONE XX - Imposta sostitutiva per attività di noleggio (art. 49-bis, D.Lgs. n. 171/2005)

SEZIONE XXI - Ulteriori componenti positivi ai fini IVA ISA

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

SEZIONE XXIII - Recupero imposta sostitutiva su utili e riserve di utile

Modalità e termini di versamento

SEZIONE XXVII - Imposta sull adeguamento delle esistenze iniziali di beni

Soggetti interessati e oggetto di adeguamento

Modalità di adeguamento

Versamento delle somme dovute

Quadro RS - Prospetti comuni ai quadri RD, RE, RF, RG, RH, RJ e prospetti vari

Trasformazione da società soggetta all IRES in società di persone

Perdite d impresa in contabilità ordinaria non compensate nell anno

Plusvalenze e sopravvenienze attive
Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti di comodo
Utili distribuiti da imprese estere partecipate
Ammortamento dei terreni
Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione
Valori fiscali delle società agricole
Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari
Consorzi di imprese
Prezzi di trasferimento
Deduzione per capitale investito proprio (ACE)
ACE ordinaria
ACE innovativa
Canone RAI
Crediti
Dati di bilancio IAS/IFRS
Dati di bilancio
Minusvalenze e differenze negative
Variazione dei criteri di valutazione adottati nei precedenti esercizi
Investimenti in Start-up innovative o PMI innovative ammissibili
Zone franche urbane (ZFU)
Comunicazioni relative alla rendicontazione Paese per Paese
Comunicazione dell'esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decadenza
Aiuti di Stato
Redditi Campione d'Italia
RS490 - Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero
RS491-RS495 - Zone economiche speciali (ZES)
Determinazione della riduzione d'imposta
Dati relativi all'opzione Patent-box
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

Indennità di mediazione - cod. credito 78

Promozione opere musicali cod. credito 93

Art bonus - cod. credito A3

Riqualificazione strutture turistico-alberghiere cod. credito A6

Negoziazione e arbitrato cod. credito C2

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

Investimenti pubblicitari - cod. credito E4

Investimenti beni strumentali in ZES - cod. credito E5

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

Ammodernamento stadi - cod. credito F1

Esercenti impianti di distribuzione carburante - cod. credito F3

Social bonus - cod. credito F6

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

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 FC - Redditi dei soggetti controllati non residenti

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

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 RN - Redditi della società o associazione da imputare ai soci o associati

Parte generale - Redditi

Altri redditi

Reddito minimo

Perdite

Redditi derivanti da imprese estere partecipate

Oneri

Trust trasparente o misto - importi ricevuti

Agevolazioni

Trasferimento all'estero

Crediti d'imposta

Quadro OP - Comunicazione per i regimi opzionali

SEZIONE I - Tonnage tax

SEZIONE II - Patent box

Quadro RX - Risultato della dichiarazione

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

Imposta a debito risultante dalla presente dichiarazione (colonna 1)

Importi a credito risultanti dalla presente dichiarazione (colonna 2)

Eccedenza di versamento a saldo (colonna 3)

Utilizzo del credito (colonne 4 e 5)

SEZIONE II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione

SEZIONE III - Rimborso IVA

SEZIONE IV - Versamenti periodici omessi IVA

SEZIONE V - Credito IRPEF da ritenute subite

ALTRI REDDITI

Quadro RA - Redditi dei terreni

Terreni non affittati: principio di sostituzione IMU - IRPEF

Esenzione per coltivatori diretti/IAP iscritti nella previdenza agricola

Soggetti obbligati alla compilazione

Soggetti esclusi dalla compilazione

Determinazione del reddito dei terreni

Modalità di compilazione

Quadro RB - Redditi dei fabbricati

Soggetti obbligati alla compilazione

Soggetti esclusi dalla compilazione

Determinazione del reddito dei fabbricati

Modalità di compilazione

Quadro RH - Redditi di partecipazione in società di persone ed equiparate

Imputazione redditi e perdite nelle società di persone

SEZIONE I - Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante

SEZIONE II - Reddito da imputare ai soci o associati

Quadro RL - Altri redditi

SEZIONE I - Redditi di capitale

Modalità di compilazione del rigo RL1

Modalità di compilazione

SEZIONE II - Redditi diversi

Quadro RM - Redditi soggetti a tassazione separata, ad imposizione sostitutiva e proventi di fonte estera, rivalutazione del valore dei terreni

SEZIONE I - Indennità, plusvalenze e redditi di cui alle lett. g-bis), g-ter), h), i), l) e n), comma 1, dell art. 17, Tuir e art. 11, commi da 5 a 8, Legge n. 413/1991

Plusvalenze da cessione onerosa di aree fabbricabili

Plusvalenze da indennità di esproprio

Indennità per perdita dell avviamento per cessazione locazione non abitativa

Indennità di risarcimento per la perdita di redditi pluriennali

Assegnazione di somme e beni ai soci di società di persone ed equiparate

Redditi di capitale

Redditi percepiti dallo studio associato per cessione della clientela

SEZIONE II - Imposte e oneri rimborsati di cui alla lett. n-bis), comma 1, art. 17, TUIR

SEZIONE III - Redditi di capitale di fonte estera soggetti ad imposta sostitutiva

SEZIONE IV-A - Redditi derivanti da soggetti controllati non residenti

SEZIONE IV-B - Utili assoggettati a tassazione sostitutiva

SEZIONE V - Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva

SEZIONE VI - Proventi derivanti da depositi a garanzia

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

Quadro RT - Plusvalenze di natura finanziaria

SEZIONE I - Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 20%

Minusvalenze

Partecipazioni rivalutate

Partecipazioni affrancate

Cessioni di valuta estera

Titoli non partecipativi

Quote o azioni di OICVM

Metalli preziosi

Contratti derivati

Altri redditi di capitale

SEZIONE II-A - Plusvalenze assoggettate ad imposta sostitutiva del 26%

SEZIONE II-B - Plusvalenze derivanti dalla cessione di cripto-attività

SEZIONE III - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate

SEZIONE IV - Plusvalenze da cessione di partecipazioni in società o enti residenti o localizzati in paradisi fiscali/quote di partecipazioni in OICR immobiliari di diritto estero

SEZIONE V - Minusvalenze non compensate nell'anno

SEZIONE VI - Riepilogo importi a credito

SEZIONE VII - Partecipazioni rivalutate

SEZIONE VIII - Cripto-attività : valutazione al valore normale

Quadro RW - Investimenti e attività estere di natura finanziaria - monitoraggio - IVIE/IVAFE/Imposta cripto-attività

Monitoraggio fiscale

Soggetti interessati

Attività e investimenti interessati

Esoneri oggettivi

IVIE

Soggetti interessati

Base imponibile

Determinazione dell'imposta

IVAFE

Soggetti interessati

Prodotti finanziari interessati

Base imponibile

Determinazione dell'imposta

Imposta sostitutiva sulle cripto-attività

Soggetti interessati

Base imponibile

Determinazione dell'imposta

La compilazione del quadro RW

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

PROSPETTI VARI

Quadro RP - Spese per le quali spetta una detrazione d imposta

Recupero edilizio e sismabonus

Bonus arredo

Bonus verde

Infrastrutture di ricarica dei veicoli elettrici

Superbonus

Superamento ed eliminazione di barriere architettoniche

Impianti a fonte rinnovabile

Modalità di compilazione quadro RP

Quadro AC - Comunicazione dell amministratore di condom ni

Dati del condominio oggetto di interventi di recupero edilizio

Comunicazione annuale dei beni e servizi acquistati dal condominio

Compilazione del quadro AC

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 RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali - Operazioni straordinarie

SEZIONE I - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali

Colonna 2 - Causa

Colonna 3

Colonna 5

Altre colonne

Prima applicazione degli IAS/IFRS

SEZIONE II - Operazioni straordinarie

Società beneficiaria della scissione, incorporante o risultante dalla fusione

Società scissa, incorporata o fusa - parte II

Altre società beneficiarie - parte III

Quadro TR - Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso

Opzione per la rateazione della plusvalenza

Monitoraggio fiscale

Modalità di compilazione del quadro TR

Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso

Quadro DI - Dichiarazione Integrativa

Il quadro DI

APPENDICI

ACE - Aiuto alla crescita economica

Compensazione tra crediti e debiti

Concordato preventivo biennale

Credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi

Deducibilità dei costi degli autoveicoli

Detrazione per risparmio energetico

Erogazioni liberali: benefici fiscali per le imprese

Forme societarie in agricoltura

ISA - Indici sintetici di affidabilità fiscale

Perdite e riporto

Perdite su crediti

Recupero edilizio, sismabonus, barriere architettoniche, bonus facciate e verde

Regolarizzazione delle rimanenze di magazzino

Ritrasferimento delle ritenute residue dai soci alla società

Sospensione degli ammortamenti

Superbonus

Tassazione degli utili percepiti

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

