*MODELLO REDDITI 2022 SOCIETÀ DI CAPITALI ED ENTI COMMERCIALI E-Book

Prezzo: 30,78 €

Codice	06FD213
Tipologia	e-Book
Data pubblicazione	5 apr 2022
Reparto	Contabilità e bilancio, Fisco, E-BOOK
Argomento	Dichiarativi
Autore	Centro Studi Fiscali
Editore	Seac

Libri Professionali | L'editoria al servizio del professionista
P.IVA 01534230220

Tel. +39 0461 980546
E-mail: servizioclienti@libriprofessionali.it

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.

In maniera analitica ed esauriente, il testo descrive 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 emanate in materia e degli eventuali chiarimenti rilasciati dall'Amministrazione finanziaria.

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

Infine, si segnala che è possibile scaricare l'Appendice on line a commento e completamento di tematiche di particolare interesse tra cui, ad esempio, agevolazione ACE, deducibilità degli interessi passivi, credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi, società di comodo/in perdita sistematica, detrazioni per recupero edilizio e risparmio energetico e superbonus 110%, ecc..

STRUTTURA DEL LIBRO:

Modello REDDITI SC 2022

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

Risultato economico e reddito fiscale

Riforme del diritto societario e 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

1. Cessione a titolo oneroso di beni strumentali

2. Sopravvenienza attiva rateizzabile

3. Cessione di beni costituenti immobilizzazioni finanziarie

4. Cessione d’azienda

5. Società di investimento immobiliare (SIIQ e SIINQ)

6. 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

aspetti generali

modalità di compilazione del rigo RF15

colonna 1 - Erogazioni liberali (escluse quelle integralmente deducibili)

col. 2 - Totale erogazioni

Erogazioni liberali Covid-19

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

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

Col. 1 - Accantonamenti di quiescenza e previdenza

Col. 2 - Svalutazione e accantonamenti per rischi su crediti (art. 106, c. 1, TUIR)

col. 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

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

Participation exemption (PEX)

Plusvalenze realizzate fino al 31 dicembre 2007

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 10: Totale e altre agevolazioni

Deduzione dell'IRAP dalle imposte sui redditi

Sospensione degli ammortamenti

Agevolazioni Covid-19

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)

Reddito minimo soc. comodo (col. 3)

Col. 1 - Società semplici e GEIE residenti in Italia

Col. 2 - Società trasparenti art. 115, TUIR

Colonna 3 - Sommatoria

Reddito del trust misto

Importi ricevuti

Reddito delle società sportive dilettantistiche

Determinazione del reddito esente delle SIIQ e delle SIINQ

Opzione

Regime agevolato

Ripartizione dei costi e ricavi fra le diverse attività

Modalità di compilazione della sezione in esame

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 righi 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 S.P.A.

Partecipazione in Gamma S.R.L.

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

Contributo a fondo perduto ex art. 1, D.L. n. 73/2021

Spese di rappresentanza

Svalutazione crediti

Compensi amministratori e sindaci

Costi relativi agli autoveicoli

Acquisto di bene strumentale e credito d'imposta

Sospensione degli ammortamenti

Spese di manutenzione

Partecipazione in società di persone

Canone d'affitto

Plusvalenza da cessione cespite

Deduzione del 60% dell'IMU 2021

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

Libri Professionali | L'editoria al servizio del professionista
P.IVA 01534230220

Tel. +39 0461 980546
E-mail: servizioclienti@libriprofessionali.it

Sezione IV - Dati

Risparmio energetico

Interventi in zone sismiche e su facciata esterna

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, c. 1, lett. b), D.Lgs. n. 252/2005 e art. 13, c. 2-bis, D.Lgs. n. 47/2000)

Quadro RM - Redditi derivanti da soggetti controllati non residenti (Art. 167 del TUIR) - Rivalutazione del valore dei terreni

Sezione I - Redditi 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

Sezioni 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 Legge finanziaria 2008

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. 30/7/2009)

Sezione XI - Addizionali IRES

Sezione XI-A - Addizionale per intermediari finanziari e società concessionarie

Libri Professionali | L'editoria al servizio del professionista
P.IVA 01534230220

Tel. +39 0461 980546
E-mail: servizioclienti@libriprofessionali.it

Sezione XI-B - Imposta addizionale per il settore idrocarburi (Legge n. 7/2009)

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 (art. 49-bis, D.Lgs. n. 171/2005)

Sezione XXI - Ulteriori componenti ai fini IVA - ISA

Sezione XXIII - Rivalutazione dei beni d’impresa e delle partecipazioni

Sezione XXIII-A - Rivalutazione dei beni e delle partecipazioni

Sezione XXIII-B - Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e partecipazioni

Sezione XXIII-C - Affrancamento

Sezione XXIV - Rivalutazione delle attività immateriali

Sezione XXV - Rivalutazione generale dei beni d’impresa e delle partecipazioni – settori alberghiero e termale

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

Esercenti sale cinematografiche - Cod. credito 02

Incentivi occupazionali - Cod. credito 03

Esercizio di servizio di taxi - Cod. credito 05

Giovani calciatori - Cod. credito 06

Investimenti in agricoltura - Cod. credito 09

Investimenti (ex art. 8, Legge n. 388/2000) - Cod. credito VS

Investimenti (ex art. 10, D.L. n. 138/2002) - Cod. credito TS

Incentivi per la ricerca scientifica - Cod. credito 17

Veicoli elettrici, a metano o a GPL - Cod. credito 20

Assunzione lavoratori detenuti - Cod. credito 24

Mezzi antincendio e autoambulanze - Cod. credito 28

Software per farmacie - Cod. credito 34

Rottamazione autoveicoli per il trasporto promiscuo - Cod. credito 41

Acquisto e rottamazione autovetture ed autoveicoli - Cod. credito 42

Acquisto e rottamazione autocarri - Cod. credito 43

Acquisto veicoli ecologici - Cod. credito 44

Acquisto e rottamazione motocicli - Cod. credito 45

Promozione pubblicitaria imprese agricole - Cod. credito 48

Ricerca e sviluppo - Cod. credito 49

Agricoltura 2007 ex art. 1, comma 1075, L. n. 296/2006 - Cod. credito 50

Imprese di autotrasporto merci - Cod. credito 51

Misure sicurezza PMI - Cod. credito 53

Misure sicurezza rivenditori generi monopolio - Cod. credito 54

Incremento occupazionale - Cod. credito 55

Rottamazione autoveicoli 2008 - Cod. credito 57

Acquisto e rottamazione motocicli 2008 - Cod. credito 58

Acquisto e rottamazione autovetture ed autoveicoli 2008 - Cod. credito 59

Acquisto e rottamazione autocarri 2008 - Cod. credito 60

Nuovi investimenti in aree svantaggiate - Cod. credito 62

Tassa automobilistica autotrasportatori - Cod. credito 63

Sostituzione veicoli per trasporto promiscuo 2009 - Cod. credito 69

Sostituzione autoveicoli ed autocaravan 2009 - Cod. credito 70

Acquisto autovetture a gas metano, idrogeno o con alimentazione elettrica 2009 - Cod. credito 71

Acquisto autocarri alimentati a gas metano 2009 - Cod. credito 72

Sostituzione motocicli e ciclomotori 2009 - Cod. credito 73

Tassa automobilistica autotrasportatori 2009 - Cod. credito 74

Mezzi pesanti autotrasportatori - Cod. credito 75

Tassa automobilistica autotrasportatori 2010 - Cod. credito 77

Indennità di mediazione - Cod. credito 78

Trasformazione attività per imposte anticipate - Cod. credito 80

Ricerca scientifica ex art. 1, D.L. n. 70/2011 - Cod. credito 81

Incentivi per sostituzione veicoli - Cod. credito 85

nuove assunzioni di personale altamente qualificato - Cod. credito 86

incentivi ricostruzione/sisma maggio 2012 - Cod. credito 87

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

Finanziamento pagamento tributi, sisma maggio 2012, banche - Cod. credito 89

Nuove infrastrutture - Cod. credito 90

promozione del sistema musicale italiano - Cod. credito 93

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

Bonifiche dei siti di interesse nazionale - Cod. credito 96

Finanziamento pagamento tributi/alluvione Sardegna 2013/banche - Cod. credito “A1”

art bonus - Cod. credito A3

Restauro sale cinematografiche - Cod. credito A4

Digitalizzazione esercizi ricettivi - Cod. credito A5

Riqualificazione strutture ricettive turistico-alberghiere - Cod. credito A6

commercio elettronico settore agricolo – Cod. credito A7

sviluppo nuovi prodotti settore agricolo – Cod. credito A8

Investimenti in beni strumentali nuovi - Cod. credito A9

Reti a banda ultralarga - Cod. credito B1

beni capitali autotrasportatori – Cod. credito B2

Formazione autotrasportatori – Cod. credito B3

ricerca e sviluppo L. n. 190/2014 – Cod. credito B9

Casse e fondi di previdenza - Codice credito C1

negoziazione e arbitrato – Cod. credito C2

Sostituzione autocaravan - Cod. credito C3

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

Strumenti musicali - Cod. credito C5

erogazioni liberali a istituti scolastici (cd. “School bonus”) – Cod. credito C7

Interventi di bonifica dall’amianto – Cod. credito C8

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

Adeguamento tecnologico trasmissione dati IVA - Cod. credito D1

Produzione cinematografica e audiovisiva ex L. 220/2016 - Cod. credito D2

Attrazione in Italia di investimenti stranieri ex L. 220/2016 - Cod. credito D3

Imprese non appartenenti al settore cinematografico e audiovisivo ex L. n. 220/2016 - Cod. credito D4

Distribuzione cinematografica e audiovisiva ex L. n. 220/2016 - Cod. credito D5

Imprese di esercizio cinematografico ex L. n. 220/2016 - Cod. credito D6

Potenziamento offerta cinematografica - Cod. credito D7

produzione opere TV e WEB - Cod. credito D8

Finanziamento agevolato eventi calamitosi/banche - Cod. credito E2

Investimenti beni strumentali zone sisma Centro-Italia - Cod. credito E3

Investimenti pubblicitari - Cod. credito E4

Investimenti beni strumentali/ZES - Cod. credito E5

PMI quotate - Cod. credito E7

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

Ammodernamento stadi - Cod. credito F1

Sport bonus - Cod. credito F2

Esercenti impianti distribuzione carburante - Cod. credito F3

Finanza sociale/banche - Cod. credito F5

Social bonus - Cod. credito F6

Formazione 4.0 - Cod. credito F7

Adeguamento tecnologico invio corrispettivi - Cod. credito F9

Esercenti edicole (tax credit edicole) - Cod. credito G1

Ecobonus veicoli elettrici e ibridi - Cod. credito G2

Ecobonus motocicli elettrici e ibridi - Cod. credito G3

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

Bonus bonifica ambientale - Cod. credito G5

Bonus TV rivenditori - Cod. credito G6

Prodotti da riciclo e riuso (imprese e lavoratori autonomi) - Cod. credito G8

Monitoraggio immobili - Cod. credito H1

Commissioni pagamenti elettronici - Cod. credito H3

Investimenti beni strumentali 2020 - Cod. credito H4, 2H e 3H

Investimenti beni strumentali in ZLS - Cod. credito H5

Canoni di locazione immobili non abitativi e affitto d'azienda - Cod. credito H8

Spese di sanificazione e acquisto dispositivi di protezione - Cod. credito H9

Botteghe e negozi - Cod. credito I1

Rafforzamento patrimoniale imprese di medie dimensioni - Cod. credito I2

Società benefit - Cod. credito I4

Rimanenze magazzino (bonus tessile, moda e accessori) - Cod. credito I5

Tax credit vacanze - Cod. credito I7

Imprese editrici acquisizione servizi digitali - Cod. credito I8

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

Ricerca, sviluppo e innovazione 2020-2022 - Cod. credito L1

Investimenti campione d'Italia - Codice credito L2

Investimenti beni strumentali 2021 - Cod. credito L3, 2L e 3L

Vuoto a rendere - Cod. credito L4

Bonus acqua potabile - Cod. credito L5

Formazione manageriale - Cod. credito L6

Carta per editori - Cod. credito L7

Farmacie/prestazioni di telemedicina - Cod. credito L8

Cargo bike - Cod. credito L9

Sanificazione e acquisto dispositivi di protezione 2021 - Cod. credito M1

industrie tecniche - Cod. credito M2

opere di formazione e ricerca - Cod. credito M3

bonus teatro e spettacoli - Cod. credito M4

ricerca e sviluppo farmaci e vaccini - Cod. credito M5

ricerca biomedica - Cod. credito M6

formazione professionale di alto livello - Cod. credito M7

imprese editrici distribuzione testate edite - Cod. credito M8

tax credit manifesti pubblicitari - Cod. credito M9

ecobonus veicoli cat. M1 usati - Cod. credito N1

bonus riqualificazione strutture ricettive - Cod. credito N2

bonus digitalizzazione agenzie di viaggio e tour operator - Cod credito N3

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

strumenti di pagamento elettronico - Cod. credito N6

sezione II - Caro petrolio - Cod. credito 23

sezione III - Finanziamenti agevolati sisma Abruzzo/banche (cod. credito 76)

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

sezione V - Altri crediti d'imposta - Cod. credito 99

sezione VI - Crediti d'imposta ricevuti/trasferiti e limite di utilizzo

sezione VI-A - crediti d'imposta ricevuti - Righi da RU501 a RU505

Sezione VI-B - Crediti d'imposta trasferiti - Righi da RU506 a RU510

Sezione VI-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

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 (L. 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 s.n.c. e s.a.s. (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

Estremi identificativi dei rapporti finanziari

Canone RAI

Deduzione per capitale investito proprio ACE

l'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 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

Perdite d'impresa non compensate da quadro RH

Comunicazioni relative alla rendicontazione "Paese per Paese"

Libri Professionali | L'editoria al servizio del professionista
P.IVA 01534230220

Tel. +39 0461 980546
E-mail: servizioclienti@libriprofessionali.it

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

Opzione marchi di impresa - Grandfathering ("Patent box")

Variazione dei criteri di valutazione

Deduzione per erogazioni liberali a favore degli enti del terzo settore non commerciali

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

Crediti d'imposta Covid-19 ricevuti

Imposte sostitutive da recuperare

Riscatto alloggi sociali

RS480 - Versamenti sospesi a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19

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

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

Determinazione del reddito della CFC

sezione II-B - Perdite non compensate

sezione II-C - Perdite virtuali domestiche

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 assolte 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

Libri Professionali | L'editoria al servizio del professionista
P.IVA 01534230220

Tel. +39 0461 980546
E-mail: servizioclienti@libriprofessionali.it

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 - Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione

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"

Quadro DI - Dichiarazione Integrativa

Il quadro DI

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

APPENDICI

Acconti d'imposta

ACE- Aiuto alla crescita economica

Aggiornamento nuovi codici Ateco

Bonus facciate

Compensazione tra crediti e debiti

Consolidato fiscale nazionale

Correzione di errori in bilancio: aspetti contabili e fiscali

Credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi

Deducibilità dei costi degli autoveicoli

Deducibilità degli interessi passivi

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

Regime tributario delle società cooperative

Semplificazione della disciplina del Patent box

Società non operative

Sospensione degli ammortamenti 2021

Superbonus 110%

Tassazione degli utili percepiti

Trasparenza fiscale

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento allo 0461.232337 o 0461.980546 oppure via mail a : servizioclienti@libriprofessionali.it

Libri Professionali | L'editoria al servizio del professionista
P.IVA 01534230220

Tel. +39 0461 980546
E-mail: servizioclienti@libriprofessionali.it