

DITTA XYZ 31/12/2016

ANNO 2015 e precedenti

ver. 1.0 del 12/08/2016		IMPOSTE ANTICIPATE			2015 REVERSAL ANNO							2016		SPALMATURA ENTRO/OLTRE				
		Aliquote precedenti	24,00%	3,90%	27,90%	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Imposte	Reverse su 2016	Imposte entro	Imposte oltre	Reversal ant. Ires	Reversal ant. Irap	
Voci	Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile														
Accantonamenti al f.do sval. Crediti tassato	-	24,00%		24,00%								-	-	-	-	-	-	
Acc.ti Fondi rischi deducibili in anni successivi	25.000	24,00%		24,00%		25.000						6.000	-	6.000	-	-	-	
Acc.to al fondo rischi spese legali e transazioni	-	24,00%		24,00%								-	-	-	-	-	-	
Acc.to al Fondo Svalutazione Lavori ultrannuali (2%) art.93	-	24,00%	3,90%	27,90%								-	-	-	-	-	-	
Spese di rappresentanza anno	2012	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Spese di rappresentanza anno	2013	24,00%		24,00%	-	-						-	-	-	-	-	-	
Spese di rappresentanza anno	2014	24,00%		24,00%	-	-	-					-	-	-	-	-	-	
Spese di rappresentanza anno	2015	24,00%		24,00%	-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	
Eccedenza Manutenzioni anno	2011	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Eccedenza Manutenzioni anno	2012	24,00%		24,00%	-	-						-	-	-	-	-	-	
Eccedenza Manutenzioni anno	2013	24,00%		24,00%	-	-	-					-	-	-	-	-	-	
Eccedenza Manutenzioni anno	2014	24,00%		24,00%	-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	
Eccedenza Manutenzioni anno	2015	24,00%		24,00%	20.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000		4.800	960	960	2.880	960	-	
Spese di pubblicità anno	2012	24,00%	3,90%	27,90%	-							-	-	-	-	-	-	
Spese di pubblicità anno	2013	24,00%	3,90%	27,90%	-	-						-	-	-	-	-	-	
Spese di pubblicità anno	2014	24,00%	3,90%	27,90%	-	-	-					-	-	-	-	-	-	
Spese di pubblicità anno	2015	24,00%	3,90%	27,90%	-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	
Contributi associativi non pagati in anni precedenti	-	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Utilizzo del Fondo svalutazione Sal 2%	-	24,00%	3,90%	27,90%	-							-	-	-	-	-	-	
Utilizzo Fondi rischi tassati in anni precedenti	-	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Imposte e tasse non pagate in anni precedenti	-	24,00%	3,90%	27,90%	-							-	-	-	-	-	-	
Costi coperti da fondo rischi tassato	-	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Perdite su crediti coperte da f.do tassato	-	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Compensi amministratori non paganti nel	2015	24,00%		24,00%	15.000	5.000	10.000					3.600	1.200	2.400	-	1.200	-	
IMU beni strumentali ded non pagata nel	2015	24,00%		24,00%	-	-						-	-	-	-	-	-	
Interessi di mora non pagati nel	2015	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Interessi ROL divenuti deducibili	2015	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Differenze su cambi non realizzate nel	2015	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
Quota ammortamenti rinviata solo fiscale (terreni)	-	24,00%		24,00%	-							-	-	-	-	-	-	
102 Quota ammortamento Fabbricati rivalutati non deducibili (deducibili in	24.000	24,00%	3,90%	27,90%	-	6.000	6.000	6.000	6.000			6.696	-	1.674	5.022	-	-	
Residuo ACE riportabile anni precedenti	-	24,00%		24,00%	-	-						-	-	-	-	-	-	
Totale A	84.000				9.000	45.000	10.000	10.000	10.000	10.000	-	21.096	2.160	11.034	7.902	2.160	-	
Controllo Reverse anni precedenti					9.000	controllo con Foglio "Riconciliazione"							controllo con Foglio "Riconciliazione"			2.475		

IMPOSTE DIFFERITE 2015 E PRECEDENTI

		IMPOSTE DIFFERITE			2015 E PRECEDENTI							SPALMATURA ENTRO/OLTRE					
		Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Imposte	Reverse su 2016	Imposte entro	Imposte oltre	Reversal diff. Ires	Reversal diff. Irap
Plusvalenze anno	2012	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-	-	-	-	-	-
Plusvalenze anno	2013	-	24,00%	3,90%	27,90%	-	-					-	-	-	-	-	-
Plusvalenze anno	2014	-	24,00%		24,00%	-	-	-				-	-	-	-	-	-
Plusvalenze anno	2015	20.000	24,00%		24,00%	5.000	5.000	5.000	5.000			4.800	1.200	1.200	2.400	1.200	-
Ammortamenti in quadro EC	2004	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-	-	-	-	-	-
Proventi da disinquinamento	2004	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-	-	-	-	-	-
Ammortamenti in quadro EC	2005	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-	-	-	-	-	-
Proventi da disinquinamento	2005	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-	-	-	-	-	-
Ammortamenti in quadro EC	2006	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-	-	-	-	-	-
Proventi da disinquinamento	2006	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-	-	-	-	-	-

Imposte Differite Anticipate

Eccedenza Manutenzioni anno	2016	-	24,00%	3,90%	27,90%	-	-	-	-	-	-	-
Compensi amministratori non paganti nel	2016	10.000	24,00%		24,00%	10.000						2.400,00
IMU non pagata nel	2016	-	24,00%		24,00%	-						-
Interessi di mora non pagati	2016	-	24,00%		24,00%	-						-
Interessi indeducibili diversi art. 96 ROL 30%	2016	-	24,00%		24,00%	-						-
Differenza su cambi non realizzate	2016	-	24,00%		24,00%	-						-
Contributi associativi non pagati nel	2016	500	24,00%		24,00%	500						120,00
Nettezza urbana non pagata deducibile in futuro	2016	-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-
Tasse non pagate deducibili esercizi successivi		-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-
Residuo ACE riportabile		-	24,00%		24,00%	-						-
102 Quota ammortamenti non deducibili (deducibili in anni futuri) - Terreni		-	24,00%		24,00%	-						-
102 Quota ammortamento Fabbricati rivalutati non deducibili (deducibili in		-	24,00%	3,90%	27,90%	-						-
Quote indebitabili canoni leasing immobili (quota terreni)		-	24,00%		24,00%	-						-
102 Ammortamenti indeducibili marchi ed avviamento (temporanea)		-	24,00%		24,00%	-						-
		-	24,00%		24,00%	-						-
Totale A		25.500				25.500						6.120
Controllo		25.500	controllo con Foglio "Riconciliazione"									

-	-	-	-
2.400	-	2.400	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
120	-	120	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
6.120	-	6.120	-

IMPOSTE DIFFERITE SU ANNO 2016											
Le imposte relative al saldo attivo non hanno effetto economico											
Voci	Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Plusvalenze anno	2016	11.600	24,00%	24,00%	2.900	2.900	2.900	2.900			2.784
		-	24,00%	3,90%	27,90%						-
5% dei Dividendi non tassabili perché non liquidati		-	24,00%	24,00%	-						-
		-	24,00%	3,90%	27,90%						-
Totale B		11.600			2.900	2.900	2.900	2.900			2.784
Controllo		11.600	controllo con Foglio "Riconciliazione"								

SPALMATURA ENTRO/OLTRE			
Imposte entro	Imposte oltre	Imposte diff. Ires	Imposte diff. Irap
696	2.088	2.784	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
696	2.088	2.784	-

IMPOSTE ANTICIPATE SU PERDITE FISCALI 2016											
Inserire la perdita fiscale dell'anno? NO											
Anno di formazione	Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Perdite utilizzabili		-	24,00%	24,00%							-
Perdite utilizzabili		-	24,00%	24,00%							-
in misura limitata		-	24,00%	24,00%							-
		-	24,00%	24,00%							-
2016		-	24,00%	24,00%	-						-
		-	24,00%	24,00%							-
Totale C		-			-						
Controllo		-	controllo con Foglio "Riconciliazione"								

SPALMATURA ENTRO/OLTRE			
Imposte entro	Imposte oltre	Imposte ant. Ires	Imposte ant Irap
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

SITUAZIONE AL 31/12/2016				Saldo 31/12/2015	Utilizzi 2016	Incrementi 2016	Saldo 31/12/2016
ver. 1.0 del 12/08/2016				21.096	- 2.160	6.120	25.056
Imposte anticipate	-						
Rettifica per cambio aliquota							
Imposte anticipate su perdite fiscali	-						
				21.096	- 2.160	6.120	25.056
Imposte differite	-			4.800	- 1.200	2.784	6.384
Rettifica per cambio aliquota							
				4.800	- 1.200	2.784	6.384

	Imposte entro	Imposte oltre	controllo	
Credito per imp. Anticip.	17.154	7.902	25.056	OK
Debito per imp. differite	1.896	4.488	6.384	OK

DETTAGLI PER NOTA INTEGRATIVA			
Imposta anticipate IRES dell'anno	6.120	Imposta differite IRES dell'anno	2.784
Imposta anticipate IRES reversal	- 2.160	Imposta differite IRES reversal	- 1.200
Arrotondamenti	-	Arrotondamenti	-

controllo quadratura anticipate	6.120	6.120	-
Eventuale arrotondamento Imp. Anticipate			
Eventuale arrotondamento Imp. Differite			-

Imposte Differite Anticipate

Rettifica per cambio aliquota	-	Rettifica per cambio aliquota	-
	3.960		1.584
Imposta anticipate IRAP dell'anno	-	Imposta differite IRAP dell'anno	-
Imposta anticipate IRAP reversal	-	Imposta differite IRAP reversal	-
	-		-

	2.160	2.160	-
differite			
	1.200	1.200	-
	2.784	2.784	-