



Inserire le perdite fiscali precedenti?		NO		IMPOSTE ANTICIPATE SU PERDITE FISCALI 2012 E PRECEDENTI							SPALMATURA ENTRO/OLTRE					
Imposte anticipate																
Anno di formazione	Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Imposte	Reverse su 2013	Imposte entro	Imposte oltre	Reversal ant. Ires	Reversal ant. Irap
Perdite primi 3 es	-	27,50%		27,50%	-	-					-	-	-	-	-	-
Perdite 2007 - 2010	-	27,50%		27,50%	-	-					-	-	-	-	-	-
Totale C	-	27,50%		27,50%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**NEL 2007 LA SOCIETA' HA CHIUSO IL QUADRO EC PAGANDO L'IMPOSTA SOSTITUTIVA?**  no  
 Reversal fisse degli ammortamenti dedotti nel quadro EC ai fini Irap, per le quali è iscritto Fondo Imposte Differite

**INSERIRE L'IMPORTO TOTALE DEL DISALLINEAMENTO**

		IRES	IRAP	aliquota applicabile	2009	2010	2011	2012	2013	Reverse su 2013
Ammortamenti in quadro EC	2004	-	0,00%	3,90%	3,90%					
Ammortamenti in quadro EC	2005	-	0,00%	3,90%	3,90%					
Ammortamenti in quadro EC	2006	-	0,00%	3,90%	3,90%					
Ammortamenti dedotti in EC	2007	-	0,00%	3,90%	3,90%					
<b>Totale imposta Irap per anno</b>					-	-	-	-	-	-
<b>Totale reversal per anno</b>					-	-	-	-	-	-

**LA CORREZIONE ANNUALE VA FATTA MANUALMENTE**

Riepilogo Gestione imposte anticip/differite al	31/12/2012
Imposte anticipate	24.036
Imposte anticipate su perdite fiscali	-
Imposte differite	5.500

**ANNO 2013**  
 ver. 1.0 del 09/08/2013

IMPOSTE ANTICIPATE SU ANNO 2013												SPALMATURA ENTRO/OLTRE			
Voci	Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Imposte	Imposte entro	Imposte oltre	Imposte ant. Ires	Imposte ant Irap
Accantonamenti al f.do sval. Crediti tassato	-	27,50%		27,50%	-						-	-	-	-	-
Acc.ti Fondi rischi deducibili in anni successivi	15.000	27,50%		27,50%	15.000						4.125,00	4.125	-	4.125	-
Acc.to al fondo rischi spese legali e transazioni	-	27,50%		27,50%	-						-	-	-	-	-
Acc.to al Fondo Svalutazione Lavori ultrannuali (2%) art.93	-	27,50%	3,90%	31,40%	-						-	-	-	-	-
Spese di rappresentanza anno	2013	-	27,50%	3,90%	31,40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese di pubblicità anno	2013	-	27,50%	3,90%	31,40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eccedenza Manutenzioni anno	2013	-	27,50%	3,90%	31,40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensi amministratori non paganti nel	2013	10.000	27,50%		27,50%	10.000					2.750,00	2.750	-	2.750	-
Interessi di mora non pagati	2013	-	27,50%		27,50%	-					-	-	-	-	-
Interessi ineducibili diversi art. 96 ROL 30%	2013	-	27,50%		27,50%	-					-	-	-	-	-
Differenza su cambi non realizzate	2013	-	27,50%		27,50%	-					-	-	-	-	-
Contributi associativi non pagati nel	2013	500	27,50%		27,50%	500					137,50	138	-	138	-
Nettezza urbana non pagata deducibile in futuro	2013	-	27,50%	3,90%	31,40%	-					-	-	-	-	-
Tasse non pagate deducibili esercizi successivi	-	-	27,50%	3,90%	31,40%	-					-	-	-	-	-
Residuo ACE riportabile	-	-	27,50%		27,50%	-					-	-	-	-	-
102 Quota ammortamenti non deducibili (deducibili in anni futuri) - Terreni	-	-	27,50%		27,50%	-					-	-	-	-	-
102 Quota ammortamento Fabbricati rivalutati non deducibili (deducibili in	6.000	27,50%	3,90%	31,40%	6.000						1.884,00	1.884	-	1.650	234
Quote indetrabili canoni leasing immobili (quota terreni)	-	-	27,50%		27,50%	-					-	-	-	-	-
102 Ammortamenti ineducibili marchi ed avviamento (temporanea)	-	-	27,50%		27,50%	-					-	-	-	-	-
Totale A	31.500				31.500	-	-	-	-	-	8.897	8.897	-	8.663	234
Controllo	31.500	controllo con Foglio "Riconciliazione"													

IMPOSTE DIFFERITE SU ANNO 2013										
Le imposte relative al saldo attivo non hanno effetto economico										
Voci	Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Plusvalenze anno 2013	11.600	27,50%		27,50%	2.900	2.900	2.900	2.900		3.190
	-	27,50%	3,90%	31,40%						
5% dei Dividendi non tassabili perché non liquidati	-	27,50%		27,50%	-					
	-	27,50%	3,90%	31,40%						
<b>Totale B</b>	<b>11.600</b>				<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>-</b>	<b>3.190</b>
	11.600	controllo con Foglio "Riconciliazione"								

SPALMATURA ENTRO/OLTRE			
Imposte entro	Imposte oltre	Imposte diff. Ires	Imposte diff. Irap
798	2.393	3.190	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
798	2.393	3.190	-

IMPOSTE ANTICIPATE SU PERDITE FISCALI 2013										
Inserire la perdita fiscale dell'anno? NO										
Anno di formazione	Totale	IRES	IRAP	aliquota applicabile	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Perdite primi 3 es.	-	27,50%		27,50%						-
Perdite	-	27,50%		27,50%						-
2007 - 2010	-	27,50%		27,50%						-
	-	27,50%		27,50%						-
	-	27,50%		27,50%						-
2013	-	27,50%		27,50%	-					-
	-	27,50%		27,50%						-
<b>Totale C</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Controllo	-	controllo con Foglio "Riconciliazione"								

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

Situazione al 31/12/2013		Saldo 31/12/2012	Utilizzi 2013	Incrementi 2013	Saldo 31/12/2013
ver. 1.0 del 09/08/2013					
Imposte anticipate	-	24.036	2.475	8.897	30.458
Imposte anticipate su perdite fiscali	-	-	-	-	-
		24.036	2.475	8.897	30.458
Imposte differite	-	5.500	1.375	3.190	7.315

	Imposte entro	Imposte oltre	controllo	
Credito per imp. Anticip.	21.506	8.952	30.458	OK
Debito per imp. differite	2.173	5.143	7.316	OK

Dettagli per Nota Integrativa			
Imposta anticipate IRES dell'anno	8.663	Imposta differite IRES dell'anno	3.190
Imposta anticipate IRES reversal	2.475	Imposta differite IRES reversal	1.375
<b>Arrotondamenti</b>	<b>-</b>	<b>Arrotondamenti</b>	<b>-</b>
	<b>6.188</b>		<b>1.815</b>
Imposta anticipate IRAP dell'anno	234	Imposta differite IRAP dell'anno	-
Imposta anticipate IRAP reversal	-	Imposta differite IRAP reversal	-
	<b>234</b>		<b>-</b>

controllo quadratura anticipate		
8.897	8.897	-
2.475	2.475	-
differite		
1.375	1.375	-
3.190	3.190	-