

LIRE



**AGENZIA
DELLE ENTRATE**

Modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione
dei parametri - Esercenti arti e professioni

SEZIONE I

Elementi contabili

Imposte sui redditi

- Q01** Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale e artistica
- Q02** Consumi
- Q03** Valore complessivo dei beni strumentali
- Q04** Valore dei beni strumentali riferibili a macchine per ufficio, elettromeccaniche ed elettroniche
- Q05** Spese per prestazioni di collaborazione coordinata e continuativa
- Q06** Spese per prestazioni di lavoro dipendente
- Q07** Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a L. 1.000.000
- Q08** Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali
- Q09** Ammontare degli oneri finanziari relativi ai canoni di locazione finanziaria dei beni mobili strumentali
- Q10** Altre spese
- Q11** Compensi dichiarati

Imposta sul valore aggiunto

- Q12** Esenzione IVA Barrare la casella
- Q13** Volume d'affari
- Q14** Altre operazioni, sempre che diano luogo a compensi, quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione
- Q15** IVA sulle operazioni imponibili
- Q16** Altra IVA (IVA sulle cessioni dei beni ammortizzabili + IVA sui passaggi interni)

Altri dati da utilizzare per la determinazione dei compensi

- Q17** Nuove iniziative produttive Barrare la casella

SEZIONE II

Riservata ai soggetti che svolgono l'attività in forma associata

Elementi per la determinazione delle quote spettanti ai soci o agli associati

- Q18** Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati che risultano in attività da non più di 5 anni Numero mesi di attività
- Q19** Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati che risultano in attività da oltre 5 e fino a 10 anni Numero mesi di attività
- Q20** Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati che risultano in attività da oltre 10 anni Numero mesi di attività
- Q21** Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati con età superiore a 65 anni Numero mesi di attività

SEZIONE III

Adeguamento ai compensi determinati sulla base dei parametri

- Q22** Compensi non annotati nelle scritture contabili



