

**Agenzia
Entrate**

SOGGETTO OPERATIVO

forme al modello ministeriale

Il quadro viene compilato in automatico dalla procedura che riporta i dati inseriti nei vari quadri per la determinazione del reddito.

In alcuni campi sono presenti delle gestioni che permettono all'utente la compilazione del quadro.

Per esempio è presente la gestione per indicare gli acconti versati.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conf

GB SOFTWARE

Applicazioni F24 ENC ISA TerFab Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio RA RB RC RD RE RF RG RH RI RK RL RM RN RO PN RQ RS RT RU DI RW RX TR RZ FC CE AC

GUIDA E VIDEO Controlli

RN19 Imposta relativa al reddito imponibile

RN20 Detrazione di imposta

RN21 IMPOSTA NETTA (RN19 - RN20 col. 6)

RN33_col. 3 (17038) - Acconti - Acconti versati

GUIDA E VIDEO

RN33 col.3

Acconti versati	0,00
RH22	0,00
Variazioni (+/-)	0,00
Totale Acconti - RN33 col.3	0,00

NOTE:

RN33 Acconti

Eccedenze utilizzate	1	0,00	2	Recupero imposte sostitutive	0,00
Acconti versati	3	0,00	4	Acconti ceduti	0,00
			5	Credito riversato da atti di recupero	0,00
			6		0,00

IRES dovuta (RN28 - RN29 - RN30 + RN31 + RN32 - RN33 col. 6 - RN34 col. 1 - RN34 col. 2) se positivo

RN34

Imposta rateizzata	1	0,00	2	Eccedenze utilizzate	0,00
			3		0,00

CALCOLO ACCONTO IRES

Dal pulsante "Calcolo Acconto Ires" si accede alla gestione che permette il calcolo degli acconti e del saldo Ires da versare.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Co

GB SOFTWARE

Applicazioni F24 ENC ISA TerFab Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio RA RB RC RD RE RF RG RH RI RK RL RM RN RO PN RQ RS RT RU DI RW RX TR RZ FC CE AC

GUIDA E VIDEO Controlli

RN20 Detrazione di imposta

RN21 IMPOSTA N

RN22 19% degli o

RN23 Crediti di in

RN24 Credito per

RN25 Altri crediti d'imposta

RN26 Ritenute d'a

RN27 TOTALE CRE

RN28 IRES dovuta

RN29 Crediti di in

RN30 Eccedenza

RN31 Eccedenza

RN32 Eccedenza

RN33 Acconti

RN34

RN35 Imposta a credito (RN28 - RN29 - RN30 + RN31 + RN32 - RN33 col. 6) se negativo

Gestione acconti

Condividi

Esci ed aggiorna

Verifica condizioni art. 58 DL 124/2019

Metodo storico

Previsionale

RN28 - Differenza

Base di calcolo acconti IRES: 100% del rigo Differenza

Acconti calcolati in due rate nella misura del 40% e 60%

Acconti dovuti

Primo acconto

Secondo o unico acconto

IRES DA VERSARE

Saldo 2022 Codice tributo 2003

Primo acconto 2023 Codice tributo 2001

Secondo acconto 2023 Codice tributo 2002

Barrare la casella per non versare gli acconti

Totale IRES da versare

Acconti versati

Acconti ceduti

Credito riversato da atti di recupero

IRES dovuta (RN28 - RN29 - RN30 + RN31 + RN32 - RN33 col. 6 - RN34 col. 1 - RN34 col. 2) se positivo

Imposta rateizzata

Eccedenze utilizzate

CALCOLO ACCONTO IRES

Le quote degli acconti e il totale da versare qui riportati vengono poi inviati in automatico direttamente al quadro Pagamenti.

(*) *Nelle parti del modello che lo richiedono, la procedura riporta in automatico gli eventuali importi risultanti dalle dichiarazioni relative ai periodi di imposta precedenti per gli utenti che già utilizzavano il software GB.*

Calcolo acconti

" Per i soggetti che esercitano attività economiche per le quali sono stati approvati gli indici sintetici di affidabilità fiscale di cui all'articolo9-bis del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, e che dichiarano ricavi o compensi di ammontare non superiore al limite stabilito, per ciascun indice, dal relativo decreto di approvazione del Ministro dell'economia e delle finanze (si veda l'art. 12-quinquies, commi 3 e 4,del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58), i versamenti di acconto dell'imposta sono effettuati in due rate ciascuna nella misura del 50 per cento (art. 58, comma 1, del decreto legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157)."

L'articolo 58 del DL 124/2019 26/10/2019 ha modificato il calcolo degli acconti.

La modifica riguarda i soggetti che esercitano attività economiche per le quali sono stati approvati gli ISA (o che dichiarano, per trasparenza, i redditi dei suddetti soggetti) che devono effettuare i versamenti in acconto Irpef, Ires e Irap.

Quindi, gli acconti devono essere versati nella misura del 50% e 50%, in luogo del 40% e 60%, da tutti i soggetti che esercitano attività economiche per le quali sono stati approvati gli ISA e per i quali nel quadro contabile non sia stato indicato la causa di esclusione 3.

All'apertura della "Gestione Acconti" il software avverte l'utente con un messaggio a video indicando in che misura sono stati calcolati gli acconti. Inoltre, è



possibile verificare se sussistono le condizione per calcolare gli acconti in base all'art.58 DL 124/2019 cliccando il pulsante