

Il quadro RN "Determinazione dell'IRES" è compilato in automatico dalla procedura.

Sono presenti alcune gestioni di dettaglio tra le quali:

- al rigo RN1 col.2 "Reddito"

328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni: Controllo di gestione, F24, F23, F24_ELIDE, ComuAnnDatIva, Iva, 770s, SC, 770, SeP, ISA, Contabilità, Spesometro, Bil_Europeo, Ir

Quadri: Frontespizio, RF, RN, RO, RS, RX, Controlli finali, Pagamenti

GUIDA E VIDEO, Controlli

IRES Legge n. 112/2016 Liberalità

RN1 col.1-2-3 (17146) - Reddito

RN1 col.1 - Legge n.112/2016	0,00	RN1 col.2 - Liberalità	0,00
Reddito (RF63 col.1 + RF73 col.2) se positivo. Se Trust = 3 è uguale a RF66 col.2 (se positivo)			61.500,00
RN1 col.1	0,00	RN1 col.2	0,00
Minore tra (RF058003 e se positivo RF063001) Se il soggetto non è operativo allora A = maggiore tra (minore tra (RF058003 e se positivo RF063001)) e RS125 001)			
A =			
	RF58 col.3	RS125 col.1	
	0,00	0,00	0,00
B =	E' uguale a 1 altrimenti se RF66 col.3 è presente è uguale val.assol.RF66 col.2/ val.assol.RF66 col.3		
	RF66 col.2	RF66 col.3	
	0,00	0,00	1,0000
C =	Maggiore tra A e RS184 col.1		
	A	RS184 col.1	
	0,00	0,00	0,00
D =	Valore assoluto di (se negativo (RH7 c.2 - RH7 c.1 - RH8 c.1)) + RS184 col.6		
	RH7 col.2	RH7 col.1	RH8 col.1
	0,00	0,00	0,00
			RS184 col.6
			0,00
RJ15	0,00	RN1 col.3	0,00

Reddito imponibile: 61.500,00
 Rimborsi oneri dedotti: 0,00
 ACE: 0,00
 Reddito imponibile: 61.500,00
 Rimborsi oneri: 14.760,00
 Imposta netta (sottrarre il rigo RN10 da rigo RN9): 14.760,00
 Credito di imposta sui fondi comuni di investimento: 0,00
 Credito per imposte pagate all'estero: 0,00

- al rigo RN6 col. 2 per la determinazione del "Reddito imponibile"

v.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni | Controllo di gestione F24 | F23 | F24_ELIDE | ComuAnnDatiIva | Iva | 770s | SC | 770 | SeP | ISA | Contabilità | Spesometro | Bil_Europeo | I

Quadri | Frontespizio | RF | RN | RO | RS | RX | Controlli finali | Pagamenti

GUIDA E VIDEO | Controlli

1

Reddito minimo 0,00 | **Reddito 61.500,00** | Liberalità ,00 | Start-up ,00 | ACE ,00

RN6

RN7

RN8

RN9

RN10

RN11

RN12

RN13

RN14

RN15

RN16

RN17

RN18 Crediti di imposta concessi alle imprese

Reddito imponibile 61.500,00

3 0,00

2 14.760,00

14.760,00

6 ,00

2 14.760,00

0,00

0,00

10 ,00

2 ,00

0,00

14.760,00

0,00

RN5 col.3 e RN6 col.2 (17109) - Reddito

RN5 col.3 PERDITE - RN6 col.2 REDDITO

A =	RN1 col.3	-	RN2 col.1	+	RN3 col.3	-	RN4 col.4	=	
	61.500,00		0,00		0,00		0,00		61.500,00
	RN6 col.1		0,00		RN5 col.1		0,00		RN5 col.2
			0,00				0,00		0,00
B =	A (considerato in valore assoluto) - RN5 col.2								0,00

IL SOGGETTO E' OPERATIVO

Assenza di reddito minimo (RN6 col. 1 non compilato) 1

RN5 col. 3 - Perdite	0,00
RN6 col. 2 - Reddito Imponibile	61.500,00
RF58 col. 3	0,00
RS125 col. 1	0,00
RN5 col. 3 - Perdite	0,00
RN6 col. 2 - Reddito Imponibile	0,00

Valori da riportare in dichiarazione

RN5 col. 3 - Perdite	0,00
RN6 col. 2 - Reddito Imponibile	61.500,00

NOTE:

- al rigo RN22 col.2 "Acconti versati"

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

GB SOFTWARE

Applicazioni | Controllo di gestione | F24 | F23 | F24_ELIDE | ComuAnnDatiIva | Iva | 770s | SC | 770 | SeP | ISA | Contabilità | Spesometro | Bil_Europeo | I

Quadri | Frontespizio | DE | DN | DO | DS | DX | Controlli finali | Documenti

GUIDA E VIDEO | Controlli

RN22 col.2 (17149) - Acconti versati

1 | GUIDA E VIDEO

	Da F24	Variazione (+/-)	Totale
Acconti versati	1.800,00	0,00	1.800,00
B = RF68 col. 7 (se GN è assente)		0,00	0,00
A = RK17 col.4		0,00	0,00
RK18 col.4			0,00
RK19 col.4			0,00
RH22 col.1			0,00
RL4 col.8			0,00
Variazioni (+/-)			0,00
Totale Acconti - RN22 col.2			1.800,00

NOTE:

	Eccedenze utilizzate	Acconti versati	Recupero imposta sostitutiva	Credito riversato da atti di recupero	Totale
RN22	1 0,00	2 1.800,00	4 0,00	5 0,00	6 1.800,00
	3 Acconti ceduti 0,00				

	Imposta rateizzata	Eccedenze utilizzate	Totale
RN23 Imposta a debito	1 0,00	2 0,00	3 12.960,00
RN24 Imposta a credito			0,00
RN25 Credito ceduto a società o enti del gruppo (riportare l'importo nel rigo RK1 del quadro RK)			0,00

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires

CALCOLO ACCONTO IRES

Per ottenere il riporto degli acconti già versati tramite F24, è necessario aver inserito le date di versamento in "Applicazione F24".

L'operazione viene verificata in automatico dalla procedura tramite la funzione "Controlli". Il pulsante **Controlli** lampeggerà di colore rosso qualora l'operazione non sia stata effettuata/completata.

Dal pulsante **CALCOLO ACCONTO IRES** si accede direttamente alla gestione di dettaglio per il calcolo dell'acconto IRES.

- art. 34, comma 2, della legge 22 novembre 2011, n. 183;
- art. 49-bis, comma 5, del decreto legislativo 18 luglio 2005, n. 171;
- art. 14, comma 3, del decreto-legge 14 febbraio 2016, n. 18.

Per rideterminare la base imponibile ai fini dell'acconto IRES 2021 è necessario accedere alla gestione [Rideterminazione base imponibile per acconto](#)

[Ires 2022](#) dall'apposito pulsante

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires

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

GB SOFTWARE

Applicazioni: Controllo di gestione | F24 | F23 | F24_ELIDE | ComuAnnDatiIva | Iva | 770s | SC | 770 | SeP | ISA | Contabilità | Spesometro | Bil_Europeo | Ir

Quadri: Frontespizio | RF | RN | RO | RS | RX | Controlli finali | Pagamenti

GUIDA E VIDEO | Controlli

RIDETERMINAZIONE BASE IMPONIBILE PER ACCONTO IRES (17141) - Rideterminazione base impon...

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2023			
RN5 Col. 3 - Perdite		0,00	0,00
RN6 col. 11 - Reddito Imponibile		61.500,00	0,00
Disposizioni che variano l'Imposta per determinare l'acconto			
Cod. 28 - Var. Diminuzione - Art. 34, comma 2, L.n°183 - 12/11/2011		3.500,00	
Cod. 29 - Var. Aumento - Art.49-Bis, comma 5, Dlgs n° 171 del 18/07/2005		0,00	
Cod. 53 - Var. Diminuzione - art. 14, comma 3, DI n° 18 del 14/02/2016		0,00	
Totale variazioni		3.500,00	
Variazioni (+/-)		0,00	
Nuovo reddito Imponibile		65.000,00	
RN7	0,00	0,00 %	0,00
RN8	65.000,00	24,00%	15.600,00
RN9 - Imposta corrispondente al reddito Imponibile			15.600,00
RN10 - Detrazioni			0,00
RN11 - Imposta		0,00	15.600,00
RN16 - Totale Crediti			0,00
RN17 - Ires Dovuta			15.600,00
Variazione (+/-)		0,00	
Base di Calcolo Acconto Ires **		15.600,00	
** Confermare Importo nuova base di Calcolo acconto Ires		0,00	
** Per avere la nuova base di Calcolo dell'acconto indicare l'importo nel campo di colore giallo			
NOTE:			
			Totale
			1.800,00
RN23		0,00	12.960,00
RN24			0,00
RN25			0,00

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires

CALCOLO ACCONTO IRES

NB: I dati che non devono essere tenuti in considerazione per la rideterminazione dell'acconto dovuto sono riportati in automatico dalla procedura. All'interno della gestione è necessario confermare il valore proposto dal software come base imponibile per rideterminare l'acconto. A tal fine è previsto un campo giallo in cui imputare manualmente il nuovo importo della base imponibile.

Base di Calcolo Acconto Ires **	15.600,00
** Confermare Importo nuova base di Calcolo acconto Ires	15.600,00

**** Per avere la nuova base di Calcolo dell'acconto indicare l'importo nel campo di colore giallo**