

## Quadro RN

Nel quadro RN "Determinazione dell'Irpef" la procedura riassume tutti i dati dichiarati negli altri quadri, utili per determinare l'imposta sui redditi delle persone fisiche (IRPEF) dovuta per l'anno di imposta 2021.

Applicazioni: F24, F23, F24\_ELIDE, Iva, IvaBase, PF, 770, ISA, TerFab, Contabilità, Irap, CU, Ricezione730-4, TS, SF, SE, Fondo perduto, Te

Quadri: Frontespizio, Familiari\_RA, RB, RC\_CR, RF, RP\_LC, **RN\_RV**, RR, RS, RU, RX, 8%, 5%, 2%, Controlli finali, Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1

### genzia entrate

## QUADRO RN – Determinazione dell'IRPEF

### QUADRO RV – Addizionale regionale e comunale all'IRPEF

Conforme al modello ministeriale

|             |   |   |  |   |   |  |           |     |     |     |                                |
|-------------|---|---|--|---|---|--|-----------|-----|-----|-----|--------------------------------|
| <b>RN1</b>  | <b>REDDITO COMPLESSIVO</b>  | Reddito di riferimento per agevolazioni fiscali | Credito per fondi comuni<br>Credito art. 3 d.lgs. 147/2015 | Perdite compensabili con crediti di colonna 2                                   | Reddito minimo da partecipazione in società non operative |  | 25.471,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 25.471,00                      |
| <b>RN2</b>  | Deduzione per abitazione principale                                     |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 530,00                         |
| <b>RN3</b>  | Oneri deducibili  |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 0,00                           |
| <b>RN4</b>  | <b>REDDITO IMPONIBILE</b> (indicare zero se il risultato è negativo)    |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 24.941,00                      |
| <b>RN5</b>  | <b>IMPOSTA LORDA</b>  |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 6.134,00                       |
| <b>RN6</b>  | Detrazioni per familiari a carico                                       | Detrazione per coniuge a carico                 | Detrazione per figli a carico                              | Ulteriore detrazione per figli a carico   | Detrazione per altri familiari a carico                   |  |           |     |     |     |                                |
|             |   | ,00   | 735,00   | 0,00  | 0,00  |  |           |     |     |     |                                |
| <b>RN7</b>  | Detrazioni lavoro   | Detrazione per redditi di lavoro dipendente     | Detrazione per redditi di pensione                         | Detrazione per redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente e altri redditi | Ulteriore detrazione                                      |  |           |     |     |     |                                |
|             |   | ,00   | ,00  | ,00   | ,00   |  |           |     |     |     |                                |
| <b>RN8</b>  | <b>TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO</b>               |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 735,00                         |
| <b>RN12</b> | Detrazione canoni di locazione e affitto terreni (Sez. V del quadro RP) | Totale detrazione                               | Credito residuo da riportare al rigo RN31 col. 2           | Detrazione utilizzata   |   |  |           |     |     |     |                                |
|             |   | ,00   | ,00  | ,00   |   |  |           |     |     |     |                                |
| <b>RN13</b> | Detrazione oneri ed erogazioni liberali Sez. I quadro RP                |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 236,00                         |
| <b>RN14</b> | Detrazione spese Sez. III-A quadro RP                                   |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 24.748,00                      |
| <b>RN15</b> | Detrazione spese Sez. III-C quadro RP                                   |   |  |   |   |  |           |     |     |     | (50% + 110% di RP60)<br>750,00 |
| <b>RN16</b> | Detrazione oneri Sez. IV quadro RP                                      |   |  |   |   |  |           |     |     |     | 2.080,00                       |
| <b>RN17</b> | Detrazione Sez. VI (quadro RP e quadro RC)                              |   |  | Forze Armate  |   |  |           |     |     |     | ,00                            |
| <b>RN18</b> | Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2018                      |   | RN47, col. 1, Mod. Redditi 2021                            | Detrazione utilizzata   |   |  |           |     |     |     | 200,00                         |
|             |   |   |  |   |   |  |           |     |     |     | ,00                            |
| <b>RN19</b> | Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2019                      |   | RN47, col. 2, Mod. Redditi 2021                            | Detrazione utilizzata   |   |  |           |     |     |     | 100,00                         |
|             |   |   |  |   |   |  |           |     |     |     | ,00                            |
| <b>RN20</b> | Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2020                      |   | RN47, col. 3, Mod. Redditi 2021                            | Detrazione utilizzata   |   |  |           |     |     |     | 50,00                          |
|             |   |   |  |   |   |  |           |     |     |     | ,00                            |
| <b>RN21</b> | Detrazione investimenti start up  |   | RP80 col. 6  | Detrazione utilizzata   |   |  |           |     |     |     |                                |

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

Ad esempio, è presente la gestione per la determinazione del Reddito complessivo.

26328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni F24 F23 F24\_ELIDE Iva IvaBase PF 770 ISA TerFab Contabilità Irap CU Ricezione730-4 TS SF SE Fondo perduto Te

Quadri Frontespizio Familiari\_RA RB RC\_CR RF RP\_LC RN\_RV RR RS RU RX 8‰ 5‰ 2‰ Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 1 di 3

QUADRO RN IRPEF

RN1 REDDITO COMPLESSIVO

Reddito di riferimento per agevolazioni fiscali 27.226,00

Credito per fondi comuni Credito art. 3 d.lgs. 147/2015 0,00

Perdite compensabili con crediti di colonna 2 0,00

Reddito minimo da partecipazione in società non operative 0,00

27.226,00

RN1 col.5 (15567) - Reddito complessivo

GUIDA E VIDEO

IRPEF SCHEMA RIEPILOGATIVO DEI REDDITI E DELLE RITENUTE

|    | TIPO REDDITO                                  | REDDITI (col.1)                |           | PERDITE (col.2)  |         | RITENUTE (col.3)           |         |
|----|---|--------------------------------|-----------|------------------|---------|----------------------------|---------|
|    |   | Rigo                           | Importo   | Rigo             | Importo | Rigo                       | Importo |
| 1  | Dominicali - Quadro RA                        | RA23 col. 11                   | 200,00    |                  |         |                            |         |
| 2  | Agrari - Quadro RA                            | RA23 col. 12                   | 736,00    |                  |         |                            |         |
| 3  | Fabbricati - Quadro RB                        | RB10 c.13+c.18                 | 4.975,00  |                  |         |                            |         |
| 4  |   | RC5 col. 5                     | 0,00      |                  |         |                            |         |
| 5  | Lavoro dipendente - Quadro RC                 | RC9                            | 0,00      |                  |         |                            |         |
| 6  |   |                                |           |                  |         | RC10 c.1 + RC10 c.6 + RC11 | 0,00    |
| 7  | Lavoro autonomo - Quadro RE                   | RE25 se positivo               | 0,00      | RE25 se negativo | 0,00    | RE26                       | 0,00    |
| 8  | Impresa in contabilità ordinaria Quadro RF    | RF101                          | 21.315,00 |                  |         | RF102 col. 6               | 0,00    |
| 9  | Impresa in contabilità semplificata Quadro RG | RG36                           | 0,00      |                  |         | RG37 col. 6                | 0,00    |
| 10 | Imprese consorziate - Quadro RS               |                                |           |                  |         | RS33+ RS40 - LM41          | 0,00    |
| 11 |   | RH14                           | 0,00      |                  | 0,00    |                            | 0,00    |
|    | Partecipazione - Quadro RH                    | RH17 se positivo<br>RH18 col.1 |           | RH17 se negativo | 0,00    | RH19                       |         |
| 12 | Plusvalenze di natura finanziaria Quadro RT   | RT66+RT87                      | 0,00      |                  |         | RT104                      | 0,00    |
| 13 |   | RL3 col. 2                     | 0,00      |                  |         | RL3 col. 3                 | 0,00    |
| 14 |   | RL4 col. 2                     | 0,00      |                  |         | RL4 col. 5                 | 0,00    |
| 15 | Altri redditi - Quadro RL                     | RL19                           | 0,00      |                  |         | RL20                       | 0,00    |
| 16 |   | RL22 col. 2                    | 0,00      |                  |         | RL23 col. 2                | 0,00    |

In relazione alla determinazione d'imposta si segnala che l'imposta si applica sul reddito complessivo formato, da tutti i redditi posseduti, ovunque prodotti, al netto degli oneri deducibili, delle detrazioni e dei crediti d'imposta previsti. Al fine di calcolare l'eventuale imposta a debito o a credito è necessario considerare anche gli acconti già versati e le ritenute d'acconto.

A tal fine nella sezione "Determinazione dell'Imposta" è presente la gestione "Calcolo Acconto Irpef" a cui si accede tramite il relativo pulsante posto nel rigo RN62:

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626321

RN62 Acconto dovuto CALCOLO ACCONTO IRPEF Primo acconto<sup>1</sup> 1.616,00 Secondo o unico acconto<sup>2</sup> 1.616,00

Gestione acconti

GESTIONE ACCONTI STAMPA Condividi

Esci ed aggiorna Verifica condizioni art. 58 DL 124/2019

|  | Metodo storico | Previsionale    |
|--|----------------|-----------------|
| RN34 - Differenza  | 3.232,00       |                 |
| Base di calcolo acconti IRPEF: 100% del rigo Differenza  | 3.232,00       |                 |
| <b>Acconti calcolati in due rate ciascuna nella misura del 50% e 50% (art.58, c.1, DL.124. 124/2019)</b> |                |                 |
| <b>Acconti dovuti</b>  |                |                 |
| Primo acconto  | 1.616,00       |                 |
| Secondo o unico acconto  | 1.616,00       |                 |
| <b>IRPEF DA VERSARE</b>  |                |                 |
| Saldo 2021 Codice tributo 4001   |                | 3.232,00        |
| Primo acconto 2022 Codice tributo 4033   | Variazione +/- | 1.616,00        |
| Secondo acconto 2022 Codice tributo 4034   | Variazione +/- | 1.616,00        |
| Barrare la casella per non versare gli acconti <input type="checkbox"/>                                  |                |                 |
| <b>Totale IRPEF da versare</b>   |                | <b>6.464,00</b> |

IL SALDO E L'ACCONTO COSI DETERMINATI VERRANNO INVIATI DALLA PROCEDURA ALLA MASCHERA PAGAMENTI, DALLA QUALE

N.B. Nel caso in cui non si debbano versare gli acconti barrare l'apposita casella presente nella gestione.

Ricordiamo che in tal caso gli importi da indicare nel rigo RN61 devono essere comunque quelli determinati come da istruzioni di Redditi PF e non i minori importi versati o che si intendono versare.

Quadro RV

Il quadro Redditi, RV "Addizionale regionale e comunale all'IRPEF"

| QUADRO RV<br>ADDIZIONALE REGIONALE<br>E COMUNALE ALL'IRPEF |  | Sezione I<br>Addizionale<br>regionale all'IRPEF |   | Sezione II<br>Addizionale<br>comunale all'IRPEF              |                                     | Sezione III<br>Gestione addizionale<br>comunale - Acconto |            |     |
|--|--|---|---|--|-------------------------------------|---|------------|-----|
| RV1  | REDDITO IMPONIBILE   |   |   |  |                                     |   |            |     |
|  |  |   |   |  |                                     |   | 36.174,00  |     |
| RV2  | Addizionale Regionale  | Casi particolari addizionale regionale          | 1   | 2  |                                     |   | 445,00     |     |
| RV3  | ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA   |   |   |  |                                     |   |            |     |
|  | (di cui altre trattenute   | 1   | ,00   | )  | (di cui sospesa                     | 2   | ,00        |     |
|  |  |   |   |  |                                     |   | 0,00       |     |
| RV4  | ECCEDENZIA DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE (RX2 col. 5 Mod. RPF 2021) | Cod. Regione                                    | 1   | 2  | di cui credito da Quadro I 730/2021 | 3   | 0,00       |     |
| RV5  | ECCEDENZIA DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE COMPENSATA NEL MOD. F24    |   |   |  |                                     |   | 0,00       |     |
| RV6  | Addizionale regionale Irpef da trattenere o da rimborsare risultante da 730/2022                                   |   |   |  |                                     |   |            |     |
|  |  | Trattenuto dal sostituto                        | 1   | ,00  | Rimborsato                          | 2   | ,00        |     |
| RV7  | ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF A DEBITO   |   |   |  |                                     |   | 445,00     |     |
| RV8  | ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF A CREDITO  |   |   |  |                                     |   | 0,00       |     |
| Gestione addizionale comunale - Saldo                      |  | RV9   | ALiquOTA DELL'ADDIZIONALE COMUNALE DELIBERATA DAL COMUNE  | Aliquote per scaglioni                                       | 1                                   | 2   | 0,800      |     |
|  |  | RV10  | ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA   | Agevolazioni   | 1                                   | 2   | 289,00     |     |
|  |  | RV11  | ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA   |  |                                     |   |            |     |
|  |  |   | RC e RL   | 1  | 0,00                                | 730/2021 o F24  | 2          | ,00 |
|  |  |   |   |  | altre trattenute                    | 4   | ,00        |     |
|  |  |   |   |  | (di cui sospesa                     | 5   | 0,00       |     |
|  |  |   |   |  |                                     | 6   | 0,00       |     |
|  |  | RV12  | ECCEDENZIA DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE (RX3 col. 5 Mod. REDDITI 2021) | Cod. Comune  | 1                                   | 2   | 0,00       |     |
|  |  | RV13  | ECCEDENZIA DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE COMPENSATA NEL MOD. F24        |  |                                     |   | 0,00       |     |
|  |  | RV14  | Addizionale comunale Irpef da trattenere o da rimborsare risultante da 730/2022                                       |  |                                     |   |            |     |
|  |  |   |   | Trattenuto dal sostituto                                     | 1                                   | ,00   | Rimborsato |     |
|  |  |   |   |  | 2                                   | ,00   |            |     |
|  |  | RV15  | ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A DEBITO   |  |                                     |   | 289,00     |     |
|  |  | RV16  | ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A CREDITO  |  |                                     |   | 0,00       |     |
| Gestione addizionale comunale - Acconto                    |  | RV17  |   | Agevolazioni   | 1                                   | 2   | 36.174,00  |     |
|  |  |   |   | Imponibile   | 3                                   |   |            |     |
|  |  |   |   | Aliquote per scaglioni                                       | 4                                   |   | 0,900      |     |
|  |  |   |   | Aliquota   | 5                                   |   | 98,00      |     |
|  |  |   |   | Acconto dovuto   | 6                                   |   | 0,00       |     |
|  |  |   |   | Addizionale comunale 2022 trattenuta dal datore di lavoro    | 7                                   |   | 0,00       |     |
|  |  |   |   | Importo trattenuto o versato (per dichiarazione integrativa) | 8                                   |   | 0,00       |     |
|  |  |   |   | Acconto da versare   | 9                                   |   | 98,00      |     |

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

Ad esempio, è presente la gestione per la determinazione del Reddito Imponibile.

**QUADRO RV**  
**ADDITIONALE REGIONALE**  
**E COMUNALE ALL'IRPEF**

**Sezione I**  
 Addizionale  
 regionale all'IRPEF

|     |                    |           |
|-----|--------------------|-----------|
| RV1 | REDDITO IMPONIBILE | 36.174,00 |
| RV2 |                    | 445,00    |
| RV3 |                    | 0,00      |
| RV4 |                    | 0,00      |
| RV5 |                    | 0,00      |
| RV6 |                    |           |
| RV7 |                    | 445,00    |
| RV8 |                    | 0,00      |

RV1 (15534) - Reddito imponibile

GUIDA E VIDEO

### RV1 - Reddito imponibile

*Verifica delle condizioni per le quali risultano dovute le addizionali*

|   |          |                 |
|---|----------|-----------------|
| RN5 - Imposta lorda   | +        | 10.066,00       |
| RN22 - Totale detrazioni d'imposta                              | -        | 6.827,00        |
| RN23 - Detrazioni spese sanitarie per determinate patologie     | -        | 0,00            |
| RN29 col. 2 - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero | -        | 0,00            |
| RN32 col. 1 - Crediti d'imposta (fondi comuni)                  | -        | 0,00            |
| <b>Totale imponibile</b>  | <b>=</b> | <b>3.239,00</b> |

  

**LE ADDIZIONALI SONO DOVUTE**

|                           |           |   |        |   |      |   |                  |   |
|---------------------------|-----------|---|--------|---|------|---|------------------|---|
|                           | RN1 col.5 | - | RN2    | - | RN3  | = | <b>RV1</b>       | 1 |
| <b>Reddito imponibile</b> | 36.704    |   | 530,00 |   | 0,00 |   | <b>36.174,00</b> |   |

(\*) 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.

Addizionale Regionale e Comunale all'IRPEF

**Addizionale Regionale**

Dal pulsante **Addizionale Regionale** si può visualizzare il dettaglio del calcolo dell'addizionale regionale. La procedura utilizza le aliquote previste per la regione inserita nell'anagrafica ditta e lo riporta in automatico nel relativo campo.

ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF

RV2 **Addizionale Regionale** Casi particolari addizionale regionale 1 2 36.174,00 445,00

Sezione I

Calcolo addizionale regionale

STAMPA Condividi

Guida Dettaglio casi particolari Esci ed aggiorna

Reddito imponibile 36.174,00

Casi particolari

| Codice regione | Regione | Scaglioni di reddito  |             | Imponibile per scaglioni | Aliquota | Addizionale dovuta |
|----------------|---------|-----------------------|-------------|--------------------------|----------|--------------------|
|                |         | oltre euro            | fino a euro |                          |          |                    |
| 21             | Veneto  | Per qualunque reddito |             | 36.174,00                | 1,23%    | 444,94             |
| <b>Totale</b>  |         |                       |             |                          |          | <b>444,94</b>      |

Ai rigi RV10 "Addizionale comunale all'Irpef dovuta" e RV17 "Acconto addizionale comunale all'Irpef" troviamo le gestioni per il calcolo dell'addizionale comunale.

Le addizionali sono determinate con riferimento al domicilio fiscale indicato nel frontespizio. Il calcolo è eseguito, in automatico dal software, applicando all'importo del reddito imponibile le aliquote deliberate dai Comuni, tenendo conto delle eventuali soglie di esenzione deliberate dai comuni stessi.

Modello ministeriale

Gestione addizionale comunale - Saldo

**RV9 ALIQUOTA DELL'ADDIZIONALE COMUNALE DELIBERATA DAL COMUNE** Aliquote per scaglioni 1 2 0,800

**RV10 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA** Agevolazioni 1 2 289,00

Gestione addizionale comunale Saldo

ADDIZIONALE COMUNALE STAMPA

Guida Visualizza tutti i comuni Esci ed aggiorna

| Comune  | Prov. | Cod. Cat. | Aliquota | Modifica Aliquota | Note | Esenzione | Modifica esenzione | Link MEF |
|---------|-------|-----------|----------|-------------------|------|-----------|--------------------|----------|
| VENEZIA | VE    | L736      | 0,80     | 0,00              |      | 10.000,00 | 0,00               | Vai      |

\* Per i comuni contraddistinti da un asterisco nella colonna "Note" è necessario verificare, alla data di presentazione della dichiarazione, l'eventuale pubblicazione delle aliquote accedendo al sito del MEF.

Calcolo saldo

|   |   |
|---|---|
| RV1 Reddito Imponibile  | 36.174  |
| RV9 col.1 Aliquota per scaglioni <input type="checkbox"/>     | RV9 col.2 Aliquota deliberata dal comune % 0,80 |
| Reddito per verifica applicabilità soglia di esenzione 36.174 | Soglia di esenzione 10.000                      |
| RV10 col.1 Agevolazioni <input type="checkbox"/>              | Compilare in caso di codice "3"                 |
| <b>RV10 col.2 Addizionale comunale</b>                        | <b>289</b>                                      |
| Variazione +/-  |   |
| <b>Valore da riportare nel rigo RV10</b>                      | <b>289</b>                                      |

Per il dettaglio del funzionamento della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della maschera.