

Funzioni del Quadro IR

Nel quadro IR va operata la ripartizione territoriale della base imponibile in funzione della regione (o della provincia autonoma) di produzione e la determinazione della corrispondente imposta netta.

Esso si compone di quattro sezioni:

- la prima e la seconda devono essere compilate da parte dei soggetti che hanno determinato il valore della produzione nei quadri IQ, IP, IC, IE e IK (sezioni II e III) e riguardano la ripartizione della base imponibile, la determinazione dell'imposta e i dati concernenti il versamento dell'imposta;
- la terza e la quarta sono riservate alle amministrazioni pubbliche che hanno determinato il valore della produzione derivante dall'attività istituzionale nella sezione I del quadro IK e riguardano la ripartizione della base imponibile, la determinazione dell'imposta e i dati concernenti i versamenti di acconto e saldo e l'indicazione del codice fiscale del funzionario delegato ad emettere provvedimenti autorizzativi per il versamento dell'IRAP.

Per la compilazione della sez. I è necessario aprire il "Prospetto di ripartizione del valore della produzione", cliccando il pulsante "Ripartizione della base imponibile determinata nei quadri IQ-IP-IC-IE-IK (sez. II e III)".

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP

Valore della produzione: 3.800,00 Negativo: 0,00 Quota GEIE: 0,00 **Esci ed aggiorna quadro IR**

1) Cod. Regione	Retribuzioni Compensi Utili	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	Negativo	3) Quota GEIE	4) Deduzioni regionali	5) Base imponibile	6) cod. aliq.	7) Aliq.	8) Imposta lorda	9) Detrazioni regionali	10) Crediti d'imposta regionali	11) Imposta netta
08	0,00		23.800,00	0,00	0	0	23.800	OR	4,82	1.147	0	0	1.147

Totale Retribuzioni/Compensi/Utili: 0,00

Note:

9 ,00 10 ,00 11 ,00

Per il funzionamento del prospetto si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella form.

Dopo aver inserito tutti i dati correttamente, la procedura determina il valore della produzione e cliccando il pulsante **Esci ed aggiorna quadro IR** i dati sono riportati nel quadro.

Nel caso di software integrato la funzione "Controlli" permette nella sez. II il riporto dei dati nei seguenti campi.

Nel caso in cui nel periodo d'imposta 2017 i versamenti Irap siano stati gestiti con l'applicazione F24 di GB saranno compilati in automatico i seguenti righi:

- IR24 – Eccedenza riportata dalla precedente dichiarazione compensata in F24: la procedura riporta gli utilizzi del credito Irap (codice tributo 3800) effettuati in compensazione orizzontale entro la data di presentazione della dichiarazione.

www.gbsoftware.it - Te

www.gbSOFTWARE

Applicazioni: F24, Iva, Sc, 770, SeP, ContBil, Spesometro, Bil_Europeo, **Irap**, CU, Intento (fino al 28/02/17), Black List, Liquidazioni Iva, Dati Fatture

Quadri: Frontespizio, IC, **IR**, IS, Pagamenti

Guida online | Controlli | 1 | 1 di 2

Sez. II
Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE IK (sez. II e III)

Calcolo Acconti Irap

IR21	Totale imposta			000
IR22	Credito d'imposta	Credito Ace	Altri crediti	00
IR23	Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione			00
IR24	Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24			993,00

IR24 (11573) - Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24

IR24 - Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24

Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	993,00
Utilizzo credito da integrativa - Errori Contabili	0,00
Variazione +/-	0,00
IR24 - Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	993,00

NOTE

• IR_25 – Acconti versati: la procedura riporta gli acconti Irap (codici tributo 3812 e 3813).

www.gbsoftware.it - Te

www.gbSOFTWARE

Applicazioni: F24, IvaBase, Pf, 770, SeP, TerFab, ContBil, Spesometro, Antir141_Plus, **Irap**, CU, Liquidazioni Iva

Quadri: Frontespizio, IQ, **IR**, IS, Pagamenti

Guida online | Controlli | 1 | 1 di 2

Sez. II

IR25 (11527) - Acconti versati

IR25 Acconti versati

Acconti Versati	1.002,00
IR25 col.1 - Acconti Sospesi	0,00
IR25 col.2 - Credito riversato da atti di recupero	0,00
Variazione +/-	0,00
IR25 Col.3 - Acconti Versati	1.002,00

NOTE

Dettagli(F2) - Acconti versati

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero

Data versamento	Mese	Anno	CodTrib	Debito netto
30/06/2017	6	2017	3812	1.002,00

Totale 1.002,00

Gestione abbinamento conti | Conto GB | **Conto utente** | Chiudi

Per il riporto in automatico di tali dati è necessario che in "Applicazione F24" sia stata inserita la data di versamento.

Se nell'applicazione F24 sono presenti delle deleghe con gli acconti Irap o l'utilizzo in compensazione del credito e su tali modelli non sono state indicate le date di versamento, il pulsante **Controlli** lampeggerà di colore rosso. Nel caso in cui gli F24 non siano stati effettivamente versati e pertanto non deve avvenire il riporto dei dati nel quadro IR, il controllo deve essere escluso dall'utente.

Calcolo Acconti Irap per l'esercizio 2018

Calcolo Acconti Irap

Nella sezione II è presente la gestione

All'interno della maschera è possibile visualizzare il calcolo degli acconti effettuato in automatico dalla procedura. Qualora si voglia versare un importo diverso, rispetto agli acconti determinati dal software, è necessario compilare i campi di colore giallo della colonna Previsione.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328

Sez. II
Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE
IK (sez. II e III)

Calcolo Acconti Irap

IRAP 2018 - ACCONTI		DA IRAP	PREVISIONE
IR2	A) Valore del rigo IR21	1.147,00	0,00
IR2	B) Variazione della base di calcolo per casi particolari (+/-)	0,00	0,00
IR2	C) Base di calcolo	1.147,00	0,00
IR2	D) Base di calcolo per acconti PF, Società di persone o Associazioni art.5 del Tuir (100% di C)	1.147,00	0,00
IR2	D.1) Base di calcolo per acconti soggetti diversi di cui al precedente rigo (100% di C)	0,00	0,00
IR2	E) Importo scelto		1.147,00
IR2	F) Primo Acconto		458,80
IR2	G) Secondo Acconto		688,20
IRAP DA VERSARE			
IR2	Saldo 2017		1.147,00
IR2	Primo Acconto 2018		458,80
IR2	Secondo Acconto 2018		688,20
IR3	Indicare "X" nel campo giallo per non versare gli Acconti		

IR31 Credito ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale

Le sez. III e IV sono riservate ai soggetti che hanno compilato la sez. I del quadro IK. La compilazione dei campi avviene da input tramite l'inserimento dei dati direttamente nel quadro.

Sez. III
Ripartizione regionale
della base imponibile
determinata su base
rettributiva
(attività istituzionale)
nella sezione I del
quadro IK

Codice regione	Base imponibile	Codice aliquota	Imposta	Credito d'imposta	Ecceденza precedente dichiarazione
1	2	3	4	5	6
IR32	(di cui compensata)	Totale acconti dovuti	Totale acconti	(di cui versati in Tesoreria)	Importo a debito
7	8	9	10	11	0,00
12	13	14	15	Ecceденza di versamento a saldo	
12	,00	,00	0,00	,00	
IR33					
7	,00	,00	,00	,00	0,00
12	,00	,00	0,00	,00	
IR34					
7	,00	,00	,00	,00	0,00
12	,00	,00	0,00	,00	
IR35					
7	,00	,00	,00	,00	0,00
12	,00	,00	0,00	,00	

nisteriale

N° doc. 35237 - aggiornato il 05/03/2018 - Autore:

Documenti correlati

- D.Lgs. - Irap 446/97 - Art. 1 - 45
- Dpr 917 - Disposizioni Generali da 1 a 24
- Dpr 917 - Redditi fondiari da 25 a 43
- Dpr 917 - Consolidato nazionale da 117 a 129
- Dpr 917 - Consolidato mondiale da 130 a 142

- 17/10/2012 - Autore: GBSoftware S.p.A
Art. 11 - Disposizioni comuni per la determinazione del valore della produzione netta. (D.Lgs. 446/97)

- 10/09/2010 - Autore: GBSoftware S.p.A
Art. 12 - Determinazione del valore della produzione netta realizzata fuori dal territorio dello Stato o da soggetti non residenti. (D.Lgs. 446/97)

- 13/10/2011 - Autore: GBSoftware S.p.A
Art. 16 - Determinazione dell'imposta. (D.Lgs. 446/97)

- 10/09/2010 - Autore: GbSoftware
Art. 45 - Disposizioni transitorie (D.Lgs 446/97)

- 10/09/2010 - Autore: GBSoftware S.p.A
Art. 30 - Riscossione dell'imposta e versamento in acconto. (D.Lgs. 446/97)