

Funzioni del Quadro RN

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"

Determinazione dell'IRES

Legge n. 112/2016

IA	00	18	00	2	27.741,00
Liberalità					
mento Imposte e tasse controllate estere					
00	3	00	3	00	00
Ricevuta					
00	3	00	4	00	00
Proventi esenti					
000	2	00	3	00	00
Altri redditi					
000	6	00	7	00	00
Rimborso oneri dedotti					
Start-up					
00	5	00	6	00	00
ACE					
Terzo settore					
00	10	00	11	00	27.741,00
Reddito imponibile					
00	del 2	%	3	00	00
24%					
2					
6.658,00					
6.658,00					
Ospedale Galliera					
00	4	00	5	00	00
Rimborso oneri					
00	2	00	3	00	6.658,00
6.658,00					

RN1 Reddito

RN1 col.1A - Legge n.112/2016 0,00 **RN1 col.1B - Liberalità** 0,00

Reddito (RF63 col.1 + RF73 col.2) se positivo. Se Trust #3 è uguale a RF66 col.2 (se positivo) 27.741,00

RN1 col.1A 0,00 **RN1 col.1B** 0,00

A = E' uguale a RF58 col.3 altrimenti se NON operativo è uguale al max (RF58 col.3 e RS125 col.1)
 RF58 col.3 0,00 RS125 col.1 598.158,00 598.158,00

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 0,00 RF66 col.3 1.0000

C = Maggiore tra A e RS184 col.1
 A 598.158,00 RS184 col.1 0,00 598.158,00

D = Valore assoluto di (se negativo (RH7 col.2 - RH7 col.1 - RH8 col.1) + RS184 col.6
 RH7 col.2 0,00 RH7 col.1 0,00 RH8 col.1 0,00 RH8 col.2 0,00 RS184 col.6 0,00

RJ15 0,00 **RN1 col.2** 0,00

Quadro RF presente

RF63 col.1 27.741,00 RF73 col.2 0,00 **RN1 col.2** 27.741,00

Valori da riportare in dichiarazione:

(**RN1 col.1A** 0,00) (**RN1 col.1B** 0,00) **RN1 col.2** 27.741,00

Variazione +/- 0,00

forme al modello ministeriale

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

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

Applicazioni: F24, F24_ELIDE, Iva, IvaBase, SC, 770, SeP, ISA, TerFab, Contabilità, Bil_Europeo, Irap, Iva_TR, CU, Intento, Liquidazioni Iva, Dati Fatture

Quadri: Frontespizio, RF, RN, RO, RQ, RS, RX, TN, RA, RB, RH, RL, RT, Pagamenti

Guida online | Controlli | 1

Reddito minimo: 1 | Reddito: 2 | 27.741,00 | Liberalità: 4 | Start-up: 5 | ACE: 6

RN6

RN5 col.3 e RN6 col.2 (11699) - Reddito

RN5 col.3 - Perdite: 0,00

RN6 col.2 - Reddito Imponibile: 27.741,00

IL SOGGETTO E' NON OPERATIVO

Soggetti Operativi

Soggetti non Operativi

RF58 col.3: 0,00

RS125 col.1: 598.158,00

B = A (considerato in valore assoluto) - RN5 col.2: 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: 27.741,00

NOTE:

Oneri deducibili: 0,00

Terzo settore: 0,00

Reddito imponibile: 27.741,00

Imponibile ad aliquota del 24%: 6.658,00

Detrazioni art. 151 Ospedale Galliera: 0,00

Imposta sospesa: 0,00

Rimborso oneri: 6.658,00

School bonus: 0,00

Altri crediti: 0,00

Ritenute art. 5 non utilizzate (di cui): 0,00

Imposta nel Mod. F24: 0,00

- al rigo RN22 col.2 "Acconti versati"

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

Applicazioni: F24, F24_ELIDE, Iva, IvaBase, SC, 770, SeP, ISA, TerFab, Contabilità, Bil_Europeo, Irap, Iva_TR, CU, Intento, Liquidazioni Iva, D...

Quadri: Frontespizio, RF, RM, RN, RJ, RO, RQ, RS, RX, Pagamenti

Guida online | Controlli | 1

RN22 col.2 (12693) - Acconti versati

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

NOTE:

RN21 Eccedenza di imposta da utilizzare nel quadro PN

RN22

Eccedenze utilizzate: 1 | Acconti ceduti: 3 | Acconti versati: 2 | Recupero imposta sostitutiva: 4 | Credito riversato da atti di recupero: 5 | Totale: 6

Terzo settore: 0,00

Reddito imponibile: 28.705,00

Imponibile ad aliquota del 24%: 6.889,00

Imposta Galliera: 0,00

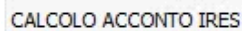
Rimborso oneri: 6.889,00

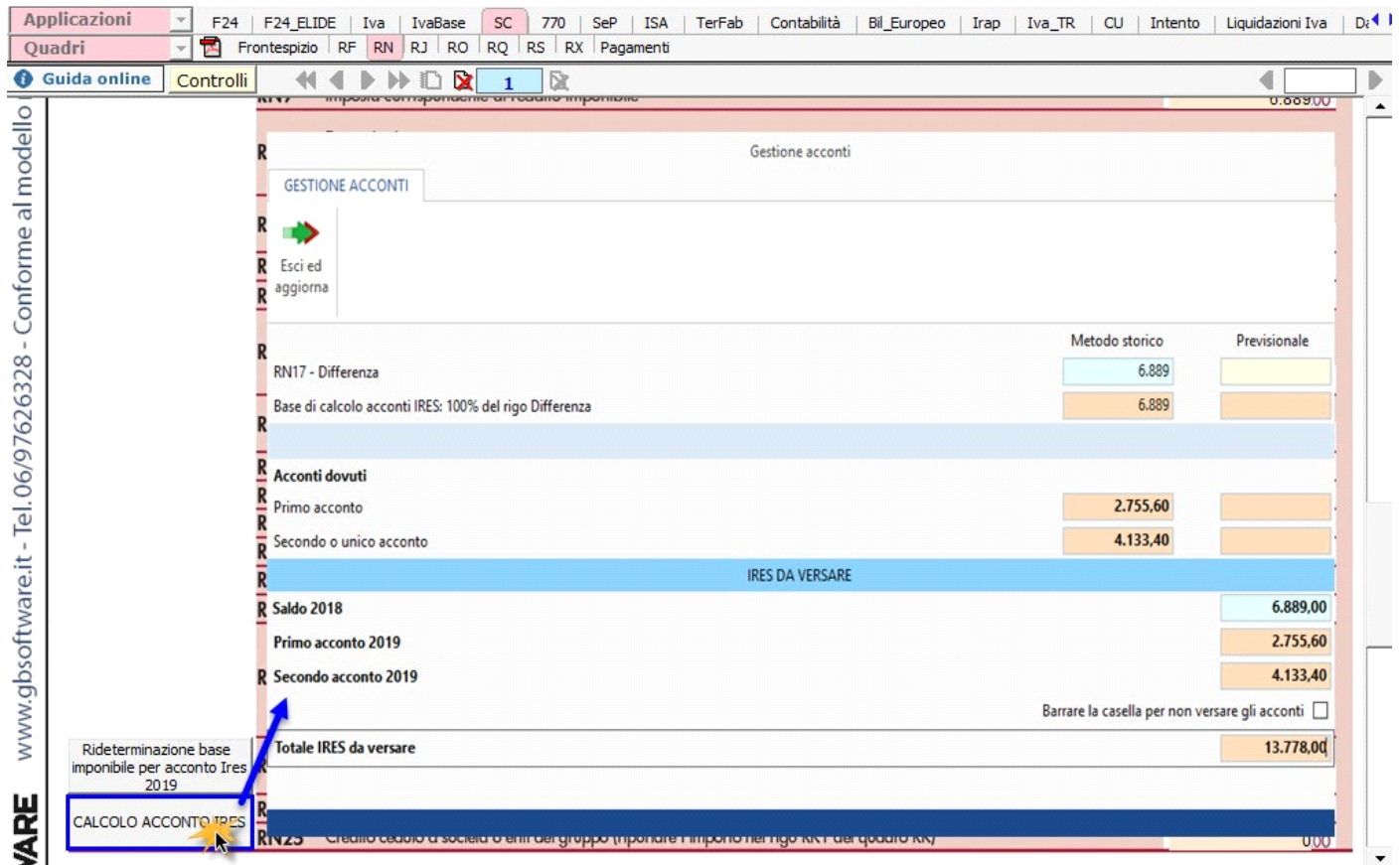
Altri crediti: 0,00

Ritenute art. 5 non utilizzate: 0,00

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  si accede direttamente alla gestione di dettaglio per il calcolo dell'acconto IRES.



	Metodo storico	Previsionale
RN17 - Differenza	6.889	
Base di calcolo acconti IRES: 100% del rigo Differenza	6.889	
Acconti dovuti		
Primo acconto	2.755,60	
Secondo o unico acconto	4.133,40	
IRES DA VERSARE		
Saldo 2018		6.889,00
Primo acconto 2019		2.755,60
Secondo acconto 2019		4.133,40
Totale IRES da versare		13.778,00

Barrare la casella per non versare gli acconti

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2019

CALCOLO ACCONTO IRES

IL SALDO E L'ACCONTO COSI' DETERMINATI VERRANNO INVIATI DALLA PROCEDURA ALLA MASCHERA PAGAMENTI DALLA QUALE, DOPO AVER STORICIZZATO L'INTERA DICHIARAZIONE, SI POTRANNO INVIARE I DEBITI E I CREDITI ALLA PROCEDURA F24.

RI DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE PER IL CALCOLO DELL'ACCONTO

Nella determinazione dell'acconto dovuto per il periodo d'imposta 2019, si assume, quale imposta del periodo precedente, quella che si sarebbe determinata senza tenere conto, tra le altre, delle seguenti disposizioni:

- art. 34, comma 2, della legge 12 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.
- art. 1, comma 65, della legge 30 dicembre 2018, n. 145..

Per rideterminare la base imponibile ai fini dell'acconto IRES 2019 è necessario accedere alla gestione *Rideterminazione base imponibile per*

acconto Ires 2019 dall'apposito pulsante

Rideterminazione base
imponibile per acconto Ires
2019

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello VARE

Applicazioni F24 F24_ELIDE Iva IvaBase SC 770 SeP ISA TerFab Contabilità Bil_Europeo Irap Iva_TR CU Intento Liquidazioni Iva D: Quadri Frontespizio RF RN RJ RO RQ RS RX Pagamenti Guida online Controlli

RIDETERMINAZIONE BASE IMPONIBILE PER ACCONTO IRES (11751) - Rideterminazione base impo... F1R1C14

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2019

RN5 Col. 3 - Perdite	0.00		
RN6 col. 11 - Reddito Imponibile	28.705.00		
Disposizioni che variano l'imposta per determinare l'acconto			
Cod. 28 - Var.Diminuzione - Art. 34, comma 2, L.n°183 - 12/11/2011	0.00		
Cod. 29 - Var.Aumento - Art.49-Bis, comma5, Dlgs n° 171 del 18/07/2005	0.00		
Cod. 53 - Var.Diminuzione - art. 14, comma 3, Dl n° 18 del 14/02/2016	0.00		
Cod. 54 - Var.Diminuzione - art. 14, comma 3, Dl n° 18 del 14/02/2016	0.00		
Cod. 75 - Var.Diminuzione - art. 1, comma 65, L. n° 145 del 30/12/2018	0.00		
Cod. 76 - Var.Diminuzione - art. 1, comma 65, L. n° 145 del 30/12/2018	0.00		
Totale variazioni	0.00		
Variazioni (+/-)	0.00		
Nuovo reddito Imponibile	28.705.00		
RN7	0.00	0.00 %	
RN8	28.705.00	24.00%	
RN9 - Imposta corrispondente al reddito Imponibile	6.889.00		
RN10 - Detrazioni	0.00		
RN11 - Imposta	0.00	0.00	
RN16 - Totale Crediti	0.00		
RN17 - Ires Dovuta	6.889.00		
Variazione (+/-)	0.00		
Base di Calcolo Acconto Ires **	6.889.00		
** 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:			

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 **	6.889.00
** Confermare Importo nuova base di Calcolo acconto Ires	6.889.00

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