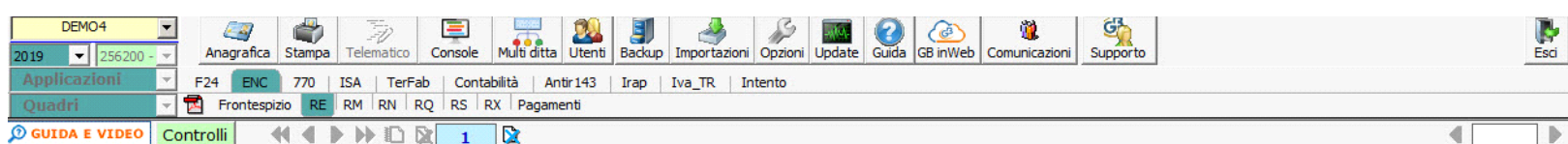


Funzioni del Quadro RE

Il quadro RE è utilizzato per dichiarare il "Reddito di lavoro autonomo derivante dall'esercizio di arti e professioni".



PERIODO D'IMPOSTA 2019

CODICE FISCALE

06363391001

REDDITI QUADRO RE Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni

	RE1	Codice attività ¹	873000	ISA cause di esclusione ²	Apri verifica ISA		
Determinazione del reddito	RE2	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica					,00
	RE3	Altri proventi lordi					,00
	RE4	Plusvalenze patrimoniali					,00
	RE5	Compensi non annotati nelle scritture contabili	Isa: Ulteriori componenti positivi		ISA ²		,00
				1		,00	,00
	RE6	Totale compensi (RE2 + RE3 + RE4 + RE5 col.2)					0,00
	RE7	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni di costo unitario non superiore a euro 516,46		Commi 91 e 92 (Legge 208/2015)			,00
			(di cui ¹) ²	,00	,00
	RE8	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili		Commi 91 e 92 (Legge 208/2015)			,00
			(di cui ¹) ²	,00	,00
	RE9	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio					,00
	RE10	Spese relative agli immobili					,00
	RE11	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato					,00
	RE12	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica					,00
RE13	Interessi passivi					,00	
RE14	Consumi					,00	

NB: Si ricorda che l'Applicazione Enti non Commerciali non prevede il riporto in automatico dei dati dalla contabilità in quanto essa non è gestita dal nostro programma pertanto tutti i dati devono essere inseriti da input nelle caselle gialle.

Riporto dati dagli anni precedenti

Per gli utenti che hanno utilizzato, nelle precedenti annualità, il software Dichiarazioni GB, la procedura permette di riportare gli importi dalla dichiarazione del periodo precedente nelle parti del modello che lo richiedono.

Per ottenere il riporto dei dati è necessario accedere alla gestione "Controllo stato applicazione" tramite il pulsante **Controlli**.

Guida Visualizza note

Testo del controllo Vai Escludi Stato Enti Non Commerciali

Importazione dati da anno precedente Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.

Importazione non effettuata.

Riporta dati da anno precedente

Importazione da anno precedente Verificare importazione

Verifica della storizzazione dell'applicazione l'anno corrente Controllo escluso gbsoftware

[Guida on-line](#)

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione

Da dichiarativo GBsoftware

Da Telematico dell'anno precedente

Inserimento manuale

Nella griglia di riepilogo sono riportati i dettagli dei dati che verranno importati, a seconda della provenienza. L'utente ha comunque la possibilità di variare tali importi.

Riepilogo

Visualizza solo quadri sorgenti abilitati Visualizza solo campi valorizzati

Sorgenti				Destinazioni			Non rip
Applicazione	Anno	Quadro	Valore	Anno	Quadro	Valore	
Enti Non Commerciali	2018	Frontespizio		2019	Frontespizio	3	<input type="checkbox"/>
Eccedenza di ROL riportabile				Risultato operativo lordo - Precedente periodo d'imposta			
Enti Non Commerciali	2018	RQ		2019	RQ		<input type="checkbox"/>
Interessi passivi non deducibili riportabili				Interessi passivi precedenti periodi d'imposta			
Enti Non Commerciali	2018	RQ		2019	RQ		<input type="checkbox"/>
				Credito di imposta per le erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici - Credito maturato periodo di imposta precedente			
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
Intestazione abbonamento				Intestazione abbonamento			
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
Numero abbonamento				Numero abbonamento			
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
Comune				Comune			
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
Provincia				Provincia			
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
Codice Comune				Codice Comune			
Enti Non Commerciali	2018	RS		2019	RS		<input type="checkbox"/>
Frazione, via e numero civico				Frazione, via e numero civico			

Note

Per maggiori informazioni sul funzionamento della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) della maschera.

Gestioni del quadro RE

RE19 – Altre spese documentate

Il rigo RE19 si compone di 4 diverse colonne.

- In colonna 1 ed in colonna 2 è presente la gestione documenti che riepiloga gli importi riferiti a:

Deduzione Irap del 10%
Deduzione dell'Irap per le spese per il personale dipendente

Entrambe le deduzioni Irap sono riportate nella colonna specifica del rigo in questione oppure, nel caso siano abilitati contemporaneamente sia il quadro RE che RG, dovrà essere l'utente a indicare dove riportare la deduzione.

A tal fine sono riportati il "Saldo 2018" e gli "Acconti 2019" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2020.

Si ricorda che per il riporto dei dati dal modello F24 è necessario avere inserito la "Data di versamento" nell'"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.

A seguire sono strutturate due sezioni:

- "Irap 10%", in cui si riporta il calcolo della deduzione forfettaria del 10% sul totale dell'imposta a condizione che concorrano alla determinazione della base imponibile interessi passivi e oneri assimilati indeducibili.
- "Irap spese del personale dipendente e assimilato", in cui si calcola la deduzione analitica dell'imposta, tenendo conto della percentuale di costo del lavoro sostenuto nel periodo rispetto al valore della produzione.

È necessario sottolineare che l'ammontare delle deduzioni calcolate nel periodo, sia analitica che forfettaria, non deve comunque essere superiore al valore dell'imposta complessivamente versata/dovuta.

DEMO4 2019 256200 - Anagrafica Stampa Telematico Console Multi ditta Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida GB inWeb Comunicazioni Supporto

Applicazioni F24 ENC 770 ISA TerFab Contabilità Antr143 Irap Iva_TR Intento

Quadri Frontespizio RE RM RN RQ RS RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1

	Irap 10%	Irap personale dipendente	IMU
RE19 Altre spese documentate (di cui	0.00	0.00	0.00
RE20 Totale spese (sommare gli importi da rigo RE7 col.2 a			
RE21 REDDITO O PERDITA (RE6 - RE20)			
RE22 Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precede			
RE23 Reddito o perdita (da riportare nel quadro RN e/			
RE24 Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e			

Deducibilità Irap (13280) - RE19 col.1 - Altre spese documentate - di cui Irap 10%

Irap dovuta per il 2019 0.00 0.00 0.00

Irap 10%

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2018

Reddito impresa

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)	0.00	0.00	0.00
Reddito lavoro autonomo			
Interessi passivi e oneri assimilati	0.00	0.00	0.00
Interessi attivi e proventi assimilati			0.00
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)			0.00
Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2018			0.00

Base di calcolo periodo imposta 2018

	0.00	0.00	0.00
--	------	------	------

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2019

Reddito impresa

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)	0.00	0.00	0.00
Reddito lavoro autonomo			
Interessi passivi e oneri assimilati	0.00	0.00	0.00
Interessi attivi e proventi assimilati			0.00
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)			0.00
Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2019			0.00

Base di calcolo periodo imposta 2019

	0.00	0.00	0.00
--	------	------	------

Importo Deducibile pari al 10% dell'imposta versata

	0.00	0.00	0.00
--	------	------	------

Irap spese del personale dipendente e assimilato (D.L.20/2011)

Anno d'imposta 2018

Valore della produzione netta anno 2018	138.100.00	0.00	138.100.00
Costo personale dipendente e assimilato			
Attività d'impresa	0.00	0.00	0.00
Attività professionale e artistica	0.00	0.00	0.00
Totale costo personale dipendente e assimilato			0.00

- In colonna 3 è riportato il 50% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

DEMO4 2019 256200 - Anagrafica Stampa Telematico Console Multi ditta Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida GB inWeb Comunicazioni Supporto

Applicazioni F24 ENC 770 ISA TerFab Contabilità Antir143 Irap Iva_TR Intento

Quadri Frontespizio RE RM RN RQ RS RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli

RE18 Minusvalenze patrimoniali

	Irap 10%	Irap personale dipendente	IMU	
RE19 Altre spese documentate (di cui	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00

Deduzioni Imu (13281) - RF19 col.3 - Altre spese documentate - IMU

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2019 (da F24) 0,00

Imu versata nel 2019 relativa a Immobili strumentali 0,00

Deduzione 50% IMU versata per Immobili strumentali 0,00

In contemporanea presenza del quadro RE con il quadro RG o RF deve essere l'utente ad indicare dove riportare la deduzione Imu

Quadri contabili abilitati RE RG RF

Scelta quadro per riporto deduzioni Imu RE RG RF

RE19_3 0,00 RG22 0,00 RF55 0,00

RE19_3 Codice 23 0,00 Codice 38 0,00

NOTE:

Nel caso siano abilitati contemporaneamente sia il quadro RE che RG, dovrà essere l'utente a indicare dove riportare la deduzione.

- Colonna 4 in questa colonna sono riportati i dati relativi alle colonne 1, 2 e 3 del rigo e devono essere indicati tutti gli altri componenti negativi.

DEMO4 2019 256200 - Anagrafica Stampa Telematico Console Multi ditta Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida GB inWeb Comunicazioni Supporto

Applicazioni F24 ENC 770 ISA TerFab Contabilità Antir143 Irap Iva_TR Intento

Quadri Frontespizio RE RM RN RQ RS RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli

RE18 Minusvalenze patrimoniali

	Irap 10%	Irap personale dipendente	IMU	
RE19 Altre spese documentate (di cui	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00

RE19 (13255) - RE19 col.4 - Altre spese documentate

RE19 - Altre spese documentate

Altre spese documentate 0,00

RE 19 col.1 - 10% dell' IRAP determinata ai sensi degli art.5, 5-bis, 6,7 e 8 del D.L. 12 dicembre 1997 n.446 0,00

RE 19 col.2 - IRAP quota imponibile spese per il personale dipendente, al netto delle deduz. ex art 11 c.1 l.a), 1-bis, 4-bis, 4bis. 1 D.Lgs. 446/97 0,00

RE 19 col.3 - IMU 0,00

Totale RE19 col.4 0,00

NOTE: