

Funzioni del Quadro RR

Il quadro RR "Contributi Previdenziali" deve essere compilato dai soggetti iscritti alle gestioni dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani e degli esercenti attività commerciali, nonché dai liberi professionisti iscritti alla gestione separata di cui all'art.2, comma 26, L. 8 Agosto 1995 n.355 per la determinazione dei contributi previdenziali iscritti all'INPS. Inoltre deve essere compilato dai soggetti iscritti alla Cassa italiana di assistenza e di Previdenza dei Geometri Liberi Professionisti (CIPAG) per la determinazione dei relativi contributi.

Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RH RP_LC RN_RV **RR** RS RX Pagamenti

Guida online Controlli 1

Sezione I
Contributi previdenziali dovuti da artigiani e commercianti (INPS)

Tipologia iscritto

Soggetto IVS

3 - Conforme al modello ministeriale

Tipologia iscritto

Soggetto IVS

Tipologia iscritto

RR1

CODICE AZIENDA INPS 1
Attività particolari 2
Quote di partecipazione 3

DATI GENERALI DELLA SINGOLA POSIZIONE CONTRIBUTIVA

Codice fiscale 1
Codice INPS 2
Reddito d'impresa (o perdita) 3

Periodo imposizione contributiva dal 4 al 5
Lavoratori privi di anzianità contributiva al 31/12/95 6
Tipo riduzione 7
Periodo riduzione dal 8 al 9

Variazione +/-

CONTRIBUTO SUL REDDITO MINIMALE

Reddito minimale 10
Contributi IVS dovuti sul reddito minimale 11
Contributi maternità 12
Quote associative e oneri accessori 13
Contributi versati sul minimale compresi quelli con scadenza successiva alla presentazione della dichiarazione 14

Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione nel mod. F24 15
Contributo a debito sul reddito minimale 16
Contributo a credito sul reddito minimale 17
Credito di cui si chiede il rimborso 18
Credito da utilizzare in compensazione 19

Credito del precedente anno 20
Credito del precedente anno compensato nel Mod. F24 21
Residuo a rimborso o in autoconguaglio 22

CONTRIBUTO SUL REDDITO CHE ECCEDE IL MINIMALE

Reddito eccedente il minimale 23
Contributo IVS dovuto sul reddito che eccede il minimale 24
Contributo maternità (vedere istruzioni) 25
Contributi versati sul reddito che eccede il minimale 26
Contributi sul reddito eccedente il minimale con scadenza successiva alla presentazione della dichiarazione 27

Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione nel mod. F24 28
Contributo a debito sul reddito che eccede il minimale 29
Contributo a credito sul reddito che eccede il minimale 30
Eccedenza di versamento a saldo 31
Credito di cui si richiede il rimborso 32

Credito da utilizzare in compensazione 33
Credito del precedente anno 34
Credito del precedente anno compensato nel Mod. F24 35
Residuo a rimborso o in autoconguaglio 36

RR2

RR3

(* 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.

Il modello è diviso in 3 sezioni che vengono abilitate in base a quello che è stato inserito nella Sezione I iscrizioni dell'Anagrafica delle ditte:

Sezione I - Contributi previdenziali dovuti da artigiani e commercianti (INPS)

I Righi RR2 e RR3 sono riservati all'indicazione dei dati contributivi rispettivamente del titolare dell'impresa e dei collaboratori.

In ognuna delle 2 sottosezioni :

- nelle colonne da 1 a 9 devono essere indicati i dati relativi alla singola posizione contributiva
- nelle colonne da 10 a 22 devono essere riportati i dati relativi ai contributi sul reddito minimale
- nelle colonne da 23 a 36 vanno inseriti i dati relativi ai contributi sul reddito che eccede il minimale

La compilazione delle colonne da 10 a 36 (del rigo RR2 e RR3) è agevolata dalla gestione attivabile dal pulsante "Soggetto IVS": essa permette il calcolo dei contributi e degli acconti dovuti da Artigiani e Commercianti.

Per il corretto funzionamento dell'applicazione è importante aver compilato i dati richiesti al rigo RR1 e al rigo RR2 dalla colonna 1 alla colonna 9, senza i quali la gestione non può effettuare i calcoli.

Applicazioni F24 PF TerFab
 Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RH RP_LC RN_RV RR RS RX Pagamenti

Guida online Controlli 1

Sezione I
 Contributi previdenziali dovuti da artigiani e commercianti (INPS)

Tipologia iscritto

8 - Conforme al modello ministeriale

RR1 CODICE AZIENDA INPS Attività particolari Quote di partecipazione

RR2

RR3

Gestione IVS 2017

Guida online Calcolo codice INPS Quote fisse 2018 Esci ed aggiorna quadro

Contributi | Versamenti |

Tipo soggetto Sblocca campi Sblocca campo 14 (Contributi versati sul minimale) Sblocca campi 26 e 35

CONTRIBUTO SUL REDDITO MINIMALE

Reddito minimale 10	Contributi IVS dovuti sul reddito minimale 11	Contributi maternità 12	Quote associative e oneri accessori 13	Contributi versati sul minimale 14
Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione nel mod. F24 15	Contributo a debito sul reddito minimale 16	Contributo a credito sul reddito minimale 17	Credito di cui si chiede il rimborso 18	Credito da utilizzare in compensazione 19
Credito del precedente anno 20	Credito del precedente anno compensato nel Mod. F24 21	Residuo a rimborso o autoconguaglio 22	Quote fisse 2017 ...	

CONTRIBUTO SUL REDDITO CHE ECCEDE IL MINIMALE

Reddito eccedente il minimale 23	Contributo IVS sul reddito che eccede il minimale 24	Contributo maternità 25	Contributi versati sul reddito che eccede il minimale 26	Contributi sul reddito eccedente il minimale 27
Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione nel mod. F24 28	Contributo a debito sul reddito che eccede il minimale 29	Contributo a credito sul reddito che eccede il minimale 30	Ecceденza di versamento a saldo 31	Credito di cui si chiede il rimborso 32
Credito da utilizzare in compensazione 33	Credito del precedente anno 34	Credito del precedente anno compensato nel Mod. F24 35	Residuo a rimborso o autoconguaglio 36	

Tipologia iscritto

Per il funzionamento dettagliato della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella maschera.

Sezione II – Contributi dovuti dai liberi professionisti iscritti alla Gestione Separata INPS

E' possibile compilare la sezione (righe da RR5 a RR8) tramite la gestione che si apre dal pulsante relativo:

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

www.gbSOFTWARE

Tipologia iscritto

Sezione II

Contributi previdenziali dovuti dai liberi professionisti iscritti alla Gestione separata INPS

Sezione III

Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla cassa italiana geometri (CIPAG)

Contributi previdenziali dovuti dai liberi professionisti

GESTIONE SEPARATA STAMPA

Guida Salva Pulisci Esci ed aggiorna Sblocca campi

Calcolo contributi Versamenti

Base imponibile sulla quale è calcolata la contribuzione Variazione +/- 100.000,00 129.744,00

(1) Codice	(2) Reddito	(3) Codice	(4) Reddito	(5) Codice	(6) Reddito	(7) Codice	(8) Reddito	(9) Codice	(10) Reddito
1	129.744,00								

(11) Imponibile	Variazione +/- imponibile (11)	(12) dal	(13) al	(14) Aliquota	(15) Contributo dovuto	(16) Acconto versato	(17) Contributi sospesi
100.324,00		1	12	A 24,00%	24.078,00	1.392,00	

Calcolo contributi

RR6 (1) Contributo dovuto 24.078,00 (2) Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione in F24 0,00 (3) Acconto versato 1.392,00

RR7 Contributo a debito 22.686,00

RR8

(4) Totale credito da utilizzare il compensazione	(5) Credito del precedente anno	(6) Credito anno precedente di cui compensato in F24	(7) Residuo a rimborso o in autoconguaglio
0,00	0,00	0,00	0,00

Ditta: Descrizione: PF Anno imposta: 2017

Posizione giuridica	Mesi	Posizione giuridica	Mesi	Posizione giuridica	Mesi	Posizione giuridica	Mesi	Volume d'affari ai fini IVA
1	2	3	4	5	6	7	8	9 ,00

Per il funzionamento dettagliato della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella maschera.

Sezione III – Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla Cassa Italiana Geometri (CIPAG)

La sezione deve essere compilata, dai geometri che esercitano in forma individuale la professione, ovvero in forma associata o siano titolari di partecipazioni in società, per determinare l'ammontare dei contributi previdenziali dovuti alla Cassa per la quota che eccede il contributo minimale dovuto alla medesima.

Nella sezione è riportata in automatico dall'*Anagrafica ditte* la matricola del libero professionista.

La matricola, la cui indicazione è obbligatoria, deve essere indicata in *Anagrafica ditte situazione 31/12/anno d'imposta*, tab *Iscrizioni*, sezione *Cassa professionale*, campo *Matricola geometri*.

Anagrafica

ANAGRAFICA OPZIONI STAMPA

Guida Nuovo Elimina Salva Storizza Blocca Situazione

Dati anagrafici Dati fiscali / Contabilità **Iscrizioni** Firmatario e Soci Contatti e documenti

Cod Cogn. Rag. Soc. Nome
Demo Rossi Mario

Numero iscrizione albo cooperative Sezione
Atto costituzione / / / / Iscrizione / / / / Cancellazione / / / /
Albo imprese artigiane
Iscrizione N° Iscrizione / / / / Cancellazione / / / /

INPS - IVS
Sede Codice azienda
Iscritto sezione Iscrizione / / / / Cancellazione / / / /
Attività particolari

INPS - Gestione separata
Sede 7005 ROMA CENTRO Aliquota A
Rivalsa INPS % Iscrizione 01/01/2010 Cancellazione / / / /

Albo/Ordine di appartenenza
Geometri Ingegneri
Iscritto all'albo Geometri Provincia RM Roma
Numero 0124545 Iscrizione 01/01/2010

Cassa professionale
Cassa geometri Cassa ingegneri e architetti
Iscritto alla cassa **Cassa previdenza e assistenza geometri**
Aliquota % 4,00 Iscrizione 01/01/2010 Matricola geometri 012345M

Dal 01/01/2017 Al 31/12/ anno imposta Visualizza tutte le situazioni
Tipologia soggetto: PF con P.IVA

- Riporto matricola nel campo RR13

RR13 Matricola 012345M

Nella sezione inoltre devono essere indicati :

- la posizione giuridica ricoperta dal singolo associato;

Sezione III Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla cassa italiana geometri (CIPAG)

RR13 Matricola

RR14 Posizione giuridica

RR15 Volume d'affari

Tabelle (F4) - RR14 - Posizione giuridica

Valore	Descrizione
IO	Iscritto obbligatorio
P	Pensionato attivo
PL	Pensionato di invalidità
N1	Nuovi iscritti di età inferiore ai 30 anni che si trovano nel primo biennio di attività
N2	Nuovi iscritti di età inferiore ai 30 anni che si trovano nei successivi tre anni dopo il primo biennio
C	Geometra IO o P cancellato o PL cancellato
C1	Geometra N1 cancellato
C2	Geometra N2 cancellato

Sezione III Col. 9

Mesi Base imponibile 35.000,00

Mesi Contributo maternità 00

Mesi Volume d'affari ai fini IVA 45.000,00

Mesi Contributo a debito 00

Mesi Contributo minimo 00

- il numero dei mesi per i quali si è ricoperta la posizione giuridica di cui al campo 1.

Sezione III
Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla cassa italiana geometri (CIPAG)

RR13	Matricola	012345M		Tabelle (F4) - Num...	
CONTRIBUTO SOGGETTIVO <i>Variazione +/- RR14 Col.9</i>					
Posizione giuridica		Mesi		Base imponibile	
1	IO	2	12	9	35.000,00
Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo maternità	
10	0,00	11	0,00	14	0,00
CONTRIBUTO INTEGRATIVO					
Posizione giuridica		Mesi		Volume d'affari ai fini IVA	
1	IO	2	12	9	45.000,00
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni privati		Contributo dovuto	
10	0,00	11	0,00	16	2.143,00
Base imponibile PA		Base imponibile privati		Contributo da detrarre	
14	0,00	15	45.000,00	17	0,00

Il software riporta in automatico la base imponibile e i contributi previdenziali dovuti ai rigi RR14 e RR15.

Sezione III
Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla cassa italiana geometri (CIPAG)

RR13	Matricola	012345M		Tabelle (F4) - Num...	
CONTRIBUTO SOGGETTIVO <i>Variazione +/- RR14 Col.9</i>					
Posizione giuridica		Mesi		Base imponibile	
1	IO	2	12	9	35.000,00
Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo maternità	
10	5.250,00	11	0,00	14	12,00
CONTRIBUTO INTEGRATIVO					
Posizione giuridica		Mesi		Volume d'affari ai fini IVA	
1	IO	2	12	9	45.000,00
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Contributo dovuto	
10	0,00	11	0,00	16	2.143,00
Base imponibile PA		Base imponibile privati		Contributo da detrarre	
14	0,00	15	45.000,00	17	0,00
				Contributo a debito	
				18	2.143,00
				Contributo minimo	
				19	1.625,00

BASE IMPONIBILE E CONTRIBUTO SOGGETTIVO

Per il calcolo del **contributo soggettivo**, la base imponibile è costituita dal reddito professionale ed imponibile ai fini IRPEF.

VOLUME D'AFFARI E CONTRIBUTO INTEGRATIVO

Per il calcolo del **contributo integrativo** la base imponibile è costituita dal Volume d'affari ai fini Iva. Il *Volume d'affari ai fini IVA*, corrispondente al rigo VE50 della dichiarazione IVA, è riportato interamente nel rigo RR15 colonna 9.

Rigo RR15 colonna 10: nel rigo è riportata la quota parte del volume d'affari riferito ad attività effettuate nei confronti delle Amministrazioni Pubbliche. *Per i soggetti che hanno utilizzato la Fatturazione elettronica in contabilità GB il dato è riportato in automatico.* Gli utenti che non hanno utilizzato la Fatturazione elettronica con il nostro software devono indicare manualmente il *Volume PA*, accedendo alla gestione presente nel campo ed imputando il dato nel campo di colore giallo.

Rigo RR15 colonna 12: nel rigo è riportata la quota parte del volume d'affari riferito ad attività effettuate nei confronti di soggetti diversi delle Amministrazioni Pubbliche.