

Funzioni del Quadro RE

Il quadro RE è utilizzato per dichiarare il “Reddito di lavoro autonomo derivante dall’esercizio di arti e professioni”.

Applicazioni

Quadri

Guida online

Controlli

F24ENC770ISAContabilitàIrapIva_TRCUCUFondo perdutoCassetto fiscale

FrontespizioRCRERNRORSRXControlli finaliPagamenti

ENTI NON COMMERCIALI ED EQUIPARATI 2022

Agenzia entrate

REDDITI QUADRO RE

Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni

PERIODO D'IMPOSTA 2021

CODICE FISCALE

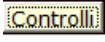
0269376944

Determinazione del reddito	RE1	Codice attività	1	873000	ISA cause di esclusione	2	Apri verifica ISA		
	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		
	RE6	Totale compensi (RE2 + RE3 + RE4 + RE5, col. 2)					,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)			(di cui	,00	2	,00
	RE8	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili	Commi 91 e 92 (Legge 208/2015)				2		

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 


☐ Visualizza note

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Enti Non Commerciali	F24
Importazione dati da anno precedente	Vai	<input type="checkbox"/>		Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.	
Importazione non effettuata.					

Importazione dati gestioni da anno precedente

Controllo evaso dall'utente

Controlli F24

Non ci sono debiti/crediti relativi

Verifica della storicizzazione dell'applicazione Irap per l'anno corrente

Dati verificati e controllo escluso

Riporta dati da anno precedente

[Guida on-line](#)

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione

☐ Da dichiarativo GBsoftware
☐ Da Telematico dell'anno precedente
☒ Inserimento manuale

Stampa

Esci

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	
Credito di imposta per le erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici - Credito residuo				Credito di imposta per le erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici - Residuo precedente dichiarazione			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Intestazione abbonamento				Intestazione abbonamento			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Numero abbonamento				Numero abbonamento			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Comune				Comune			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Provincia				Provincia			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Codice Comune				Codice Comune			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Frazione, via e numero civico				Frazione, via e numero civico			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
C.A.P.				C.A.P.			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>
Categoria				Categoria			
Enti Non Commerciali	2020	RS		2021	RS		<input type="checkbox"/>

Note

Sblocca Conferma importazione dati

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 2020" e gli "Acconti 2021" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2022, anno imposta 2021.

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 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.

	Irap 10%	Irap personale dipendente	IMU
RE19 Altre spese documentate (di cui	1	2	3
	.00	.00	.00
RE20 Totale spese (sommare gli importi da rigo RE7 col. 2 a RE19 col. 4)			.00
RE21 REDDITO O PERDITA (RE6 - RE20)			
RE22 Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti			
RE23 Reddito o perdita (da riportare nel quadro RN e/o PN)			
RE24 Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e/o PN)			

Calcolo deduzioni Irap

Importi versati nel periodo d'imposta 2021

	Da F24 / Dich. / Cont.	Input Variazione	Totale
Irap saldo 2020	0.00	0.00	0.00
Irap acconto 2021	0.00	0.00	0.00
Irap dovuta per il 2021	0.00	0.00	0.00

Irap 10%

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2020

Reddito impresa

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)

Reddito lavoro autonomo

Interessi passivi e oneri assimilati

Interessi attivi e proventi assimilati

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)

Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2020

Base di calcolo periodo imposta 2020

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2021

Reddito impresa

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)

Reddito lavoro autonomo

Interessi passivi e oneri assimilati

Interessi attivi e proventi assimilati

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)

Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2021

Base di calcolo periodo imposta 2021

- In colonna 3 è riportato il 60% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

	Irap 10%	Irap personale dipendente	IMU
RE19 Altre spese documentate (di cui	1	2	3
	.00	.00	.00
			.00
			.00
			.00
			.00
			.00

Deduzioni Imu (14493) - RF19 col.3 - Altre spese documentate - IMU

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2020 (da F24)

Imu versata nel 2020 relativa a Immobili strumentali

Deduzione 60% IMU versata per Immobili strumentali

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

Scelta quadro per riporto deduzioni Imu

RE19_3 0.00 RG22 0.00 RF55 0.00

Codice 23 Codice 38

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.

Irapp 10%

Irapp personale dipendente

IMU

RE19 Altre spese documentate (di cui

1

2

3

)

4

RE20 Totale spese (sommare gli importi da rigo RE7 col. 2 a RE19

RE21 REDDITO O PERDITA (RE6 – RE20)

RE22 Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti

RE23 Reddito o perdita (da riportare nel quadro RN e/o P

RE24 Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e/o P

RE19 (14468) - RE19 col.4 - Altre spese documentate

1

GUIDA E VIDEO

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 imponible 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: