

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"

Applicazioni: F24 | Iva | Sc | 770 | SeP | ContBil | Spesometro | Bil_Europeo | Irap | CU | Liquidazioni Iva | Dati Fatture
 Quadri: Frontespizio | RF | **RN** | RO | RS | RX | Pagamenti

Guida online | Controlli | 1

Determinazione dell'IRES

IRES

Legge n. 112/2016	Liberalità	
RN1 Reddito (1A) 0,00	1B 0,00	2 123.821,00
RN2 Perdita		0,00

RN1 col.1A-1B e col. 2 (10903) - Reddito

RN1 Reddito	
RN1 col.1A - Legge n.112/2016	0,00
RN1 col.1B - Liberalità	0,00
RN1 col. 2 - Reddito	
TRUST	0
a) Quadro RF non presente	
Casella Trust con valore <=3	0
RJ15 0,00	- RN1 col.1A + 1B 0,00
RN1 col. 2	0,00
b) Quadro RF presente	
Casella Trust con valore 1 o non compilata	
RF63 123.821,00	RF73 col.2 0,00
123.821,00	123.821,00
Casella Trust con valore 3	
RF66 col.2 0,00	0,00
Reddito 123.821,00	RN1 col.1A 0,00
	RN1 col.1B 0,00
	RN1 col.2 123.821,00
(RN1 col.1A 0,00)	RN1 col.1B 0,00
	RN1 col.2 123.821,00

forme al modello ministeriale

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

Application menu: Applicazioni, Quadri, Frontespizio, RF, RN, RO, RS, RX, Pagamenti. Top bar: Guida online, Controlli, 1.

Form fields: Reddito (Netto) 4: 0,00; Quadro RN 5: ,00; Altri redditi 6: 0,00; Kimborso oneri dedotti 7: ,00. Reddito minimo 1: 0,00; Reddito 2: 123.821,00; Perdite non compensate RH 3: ,00; Liberalità 4: ,00; Start-up 5: ,00.

Window title: RN5 col.3 e RN6 col.2 (10909) - Reddito imponibile - Reddito

RN5 col. 3 PERDITE - RN6 col. 2 REDDITO	
RN1 col.2 - RN2 col.1 + RN3 col.3 - RN4 col.4 =	
A=	123.821,00 - 0,00 + 0,00 - 0,00 = 123.821,00
RN6 col.1 - Reddito minimo: 0,00	
RN5 col.1: 0,00	
RN5 col.2: 0,00	
IL SOGGETTO E' OPERATIVO	
Soggetto Operativo	
Assenza di reddito minimo (RN6 col. 1 non compilato): 1	
RN5 col. 3 - Perdite	0,00
RN6 col. 2 - Reddito Imponibile	123.821,00
Soggetto non Operativo	
RF58 col. 3	0,00
RS125 col. 1	0,00
B = A (considerato in valore assoluto) - RN5 col.2	
RN5 col. 3 - Perdite	0,00

Right sidebar: Reddito imponibile 123.821,00; 0,00; 29.717,00; 29.717,00; ,00; 29.717,00; ,00; 0,00; ,00; 0,00; 29.717,00; 0,00; ,00; ,00; ,00.

Bottom: KNZ1 Eccedenza di imposta da utilizzare nel quadro PN

- al rigo RN4 "Perdite scomputabili": la gestione permette di riportare nel modello l'ammontare delle perdite del periodo non compensate nel quadro RF e dei periodi d'imposta precedenti computabili in diminuzione del reddito in misura piena o limitata in base a quanto disposto dall'art. 84 del TUIR. La stessa gestione è collegata al quadro RS e permette di riportare in tale quadro le eventuali perdite non compensate.

06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni: F24 Iva Sc 770 SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri: Frontespizio RF RN RO RS RX Pagamenti

Guida online Controlli 1

RN4 Perdite scomputabili (di cui di anni precedenti) in misura limitata 3.000,00 in misura piena 1.000,00 Ricevuta 4.000,00

Perdite non compensate Proventi esenti

Perdite (10921) - Perdite scomputabili in misura limitata - di cui di anni precedenti

PERDITE D'IMPRESA NON COMPENSATE NELL'ANNO - IRES

Perdite utilizzabili in compensazione		SIQ	Ires	Maggiorazione
RS44 - In misura limitata	Unico 2016	0,00	0,00	0,00
	Input	0,00	3.000,00	0,00
	Totale	0,00	3.000,00	0,00
RS45 - In misura illimitata	Unico 2016	0,00	0,00	0,00
	Input	0,00	1.000,00	0,00
	Totale	0,00	1.000,00	0,00

Utilizzo delle perdite in dichiarazione (compilare i campi di colore giallo)

Anni precedenti	limitata	piena	Reddito compensabile	
RN4 col.1	3.000,00	1.000,00	Quadro RN	99.057,00 120.821,00
TN3 col.1	0,00	0,00	Quadro TN	0,00 0,00
GN4 col.1	0,00	0,00	Quadro GN	0,00 0,00
PN3 col.1	0,00	0,00	Quadro PN	0,00 0,00
Totale	3.000,00	1.000,00	4.000,00	1

Il Prospetto di utilizzo delle perdite è compilato correttamente

Perdite d'impresa in contabilità ordinaria non compensante nell'anno (RS44 - RS45)

RS44 - In misura limitata	SIQ	Ires	Maggiorazione Ires
(del presente periodo)	0,00	0,00	0,00

RS44 - RS45 / RN4 / TN3 / GN4 / PN3

Inoltre il prospetto presente in RN4 colonna 4 evidenzia i limiti di reddito entro i quali possono essere scomputate le perdite.

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

Applicazioni F24 Iva Sc 770 SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture

Quadri Frontespizio RF RN RO RS RX Pagamenti

Guida online Controlli 1

RN22 c.2 (10886) - Acconti versati

RN22 col.2	Da F24	Variazione (+/-)	Totale
Acconti versati	20.872,00	0,00	20.872,00
B = RF68 col. 7		0,00	0,00
A = RK17 col.4		0,00	0,00
RK18 col.4			0,00
RK19 col.4			0,00
RH22 col.1			0,00
RL4 col.8			0,00
Variazioni (+/-)			0,00
Totale Acconti - RN22 col.2			20.872,00

NOTE:

	Eccedenze utilizzate	Acconti versati	Recupero imposta sostitutiva	Credito riversato da atti di recupero	Totale
RN22	1 0,00	2 20.872,00	4 0,00	5 0,00	6 20.872,00
RN23	Imposta a debito		Imposta rateizzata		Eccedenze utilizzate
	1 0,00	2 0,00	3 8.845,00		
RN24	Imposta a credito				0,00
RN25	Credito ceduto a società o enti del gruppo (riportare l'importo nel rigo RK1 del quadro RK)				0,00

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2018

CALCOLO ACCONTO IRES

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.

CALCOLO ACCONTO IRES

Dal pulsante **CALCOLO ACCONTO IRES** si accede direttamente alla gestione di dettaglio per il calcolo dell'acconto IRES.

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

Applicazioni F24 Iva Sc 770 SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri Frontespizio RF RN RO RS RX Pagamenti

Guida online Controlli 1

Acconto IRES (10901) - CALCOLO ACCONTO IRES

REDDITI SC 2018 - ACCONTO IRES	DA REDDITI	PREVISIONE
A) Valore del rigo RN17	29.717	0,00
B) Valore del rigo RN17 Rideterminato	0,00	0,00
<i>Variazione della base di calcolo per casi particolari (+/-)</i>	0,00	0,00
C) Base di calcolo	29.717,00	0,00
D) Base di calcolo dell'acconto IRES (100% di C)	29.717,00	0,00
E) Importo scelto		29.717,00
F) Primo Acconto		11.886,80
G) Secondo Acconto		17.830,20
IRES DA VERSARE		
Saldo 2017		8.845
Primo Acconto 2018		11.886,80
Secondo Acconto 2018		17.830,20
Totale IRES da versare		38.562,00

RN10
RN11
RN12
RN13
RN14
RN15
RN16
RN17
RN18
RN19
RN20
RN21
RN22
RN23
RN24
RN25

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2018

CALCOLO ACCONTO IRES

Imposta di credito

Credito ceduto a società o enti del gruppo (riportare l'importo nel rigo RK1 del quadro RK)

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.

RIDETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE PER IL CALCOLO DELL'ACCONTO

Nella determinazione dell'acconto dovuto per il periodo d'imposta 2018, 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 (stabilità 2012);
- art. 49-bis, comma 5, del decreto legislativo 18 luglio 2005, n. 171;
- art. 16, comma da 1 a 4, del decreto-legge 27 giugno 2015, n. 83;
- art. 1, comma 12, della legge 11 dicembre 2016, n. 232;
- art. 1, comma 553, della legge 11 dicembre 2016, n. 232.

Per rideterminare la base imponibile ai fini dell'acconto IRES 2018 è necessario accedere alla gestione *Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2018* alla

quale si accede dall'apposito pulsante

Rideterminazione base
imponibile per acconto
Ires 2018

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

ARE

Applicazioni F24 Iva Sc 770 SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri Frontespizio RF RN RO RS RX Pagamenti

Guida online Controlli 1

Imposta corrispondente al reddito imponibile

RIDETERMINAZIONE BASE IMPONIBILE PER ACCONTO IRES (10963) - RIDETERMINAZIONE BASE...

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2018

RN5 Col. 3 - Perdite	0,00	71700
RN6 col. 10 - Reddito Imponibile	123.821,00	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.19-Bis, comma5, Dlgs n° 171 del 18/07/2005	0,00	
RF 41 - Art. 16, comma da 1 a 4, del DI n° 83 del 27/06/2015	0,00	00
Cod. 50 - Var. Diminuzione - art. 1, comma12, L. n° 232 del 11/12/2016	0,00	
Cod. 55 - Var. Diminuzione - art. 1, comma12, L. n° 232 del 11/12/2016	0,00	00
Cod. 56 - Var. Diminuzione - art. 1, comma12, L. n° 232 del 11/12/2016	0,00	00
ACE - Art. 1, comma 553, L. n°232 del 11/12/2016	0,00	000
Totale variazioni	0,00	71700
Variazioni (+/-)	0,00	000
Nuovo reddito Imponibile	123.821,00	00
RN7	0,00	0,00%
RN8	123.821,00	27,50%
RN9 - Imposta corrispondente al reddito Imponibile	34.051,00	00
RN10 - Detrazioni	0,00	0,00
RN11 - Imposta	0,00	34.051,00
RN16 - Totale Crediti	0,00	0,00
RN17 - Ires Dovuta	34.051,00	00
Variazione (+/-)	0,00	87200
Base di Calcolo Acconto Ires **	34.051,00	00
** Confermare Importo nuova base di Calcolo acconto Ires	0,00	84500
** Per avere la nuova base di Calcolo dell'acconto indicare l'importo nel campo di colore giallo		

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2018

CALCOLO ACCONTO IRES

NB: Tutti i dati che non devono essere tenuti in considerazione per la rideterminazione dell'acconto dovuto sono riportati in automatico dalla procedura; fa eccezione il "rendimento nozionale ACE" che deve essere indicato dall'utente. Ricordiamo infatti che l'aliquota per determinare tale importo è pari al 1,6% per il 2017 e al 1,5% per il 2018.

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 **	34.051,00
** Confermare Importo nuova base di Calcolo acconto Ires	34.051,00

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

Tale base imponibile è riportata in automatico all'interno della gestione Calcolo acconto IRES nella quale verranno calcolati i nuovi importi degli acconti e inviati alla *Gestione Pagamenti*.

Acconto IRES (10901) - CALCOLO ACCONTO IRES

REDDITI SC 2018 - ACCONTO IRES	DA REDDITI	PREVISIONE
A) Valore del rigo RN17	29.717	0,00
B) Valore del rigo RN17 Rideterminato	34.051,00	
Variazione della base di calcolo per casi particolari (+/-)	0,00	0,00