

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"

**Conforme al modello ministeriale**

RN1 Reddito		RN1 col.2 - Liberalità	
RN1 col.1 - Legge n.112/2016	0.00	RN1 col.2 - Liberalità	0.00
Reddito (RF63 col.1 + RF73 col.2) se positivo. Se Trust =3 è uguale a RF66 col.2 (se positivo)	47.013.00		
RN1 col.1	0.00	RN1 col.2	0.00
<b>A =</b> 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	0.00
<b>B =</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
<b>C =</b> Maggiore tra A e RS184 col.1			
A	0.00	RS184 col.1	0.00
<b>D =</b> Valore assoluto di (se negativo (RH7 c.2 - RH7 c.1 - RH8 c.1 - RH8 c.2)) + 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.3	0.00
<b>Quadro RF presente</b>			
RF63 col.1	47.013.00	RF73 col.2	0.00
		RN1 col.3	47.013.00
<b>Valori da riportare in dichiarazione:</b>			
(RN1 col.1)	0.00	RN1 col.2	0.00
		Variazione +/-	0.00
		<b>RN1 col.3</b>	<b>47.013.00</b>

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

Applicazioni F24 IvaBase SC ISA Contabilità Liquidazioni Iva Dati Fatture  
 Quadri Frontespizio RF RN RJ RO RS RU RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli

Reddito minimo 0,00 **Reddito 47.013,00** Liberalità 00 Start-up 360,00 ACE 00

RN6 Reddito complessivo 0,00 Credito d'imposta 47.013,00 Oneri deducibili 00 Terzo settore 00 Reddito imponibile 46.653,00

RN5 col.3 e RN6 col.2 (13190) - Reddito

**RN5 col. 3 PERDITE - RN6 col. 2 REDDITO**

RN1 col.3 - RN2 col.1 + RN3 col.3 - RN4 col.4 =				47.013,00	
RN6 col.1 - Reddito minimo	0,00	RN5 col.1	0,00	RN5 col.2	0,00

**IL SOGGETTO E' OPERATIVO** 1

Soggetto Operativo

**Assenza di reddito minimo (RN6 col. 1 non compilato)** 1

RN5 col. 3 - Perdite	0,00
RN6 col. 2 - Reddito Imponibile	47.013,00

Soggetto non Operativo

RF58 col. 3	0,00
RS125 col. 1	0,00

**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	47.013,00

NOTE:

**RN21** Eccedenza di imposta da utilizzare nel quadro PN

- al rigo RN22 col.2 "Acconti versati"

Applicazioni F24 IvaBase SC ISA Contabilità Liquidazioni Iva Dati Fatture  
 Quadri Frontespizio RF RN RJ RO RS RU RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli

RN7 a) di cui 0,00 soggetto ad aliquota del % 0,00

RN8 b) di cui 46.653,00 24 % 11.197,00

RN9

**RN22 col.2 (13235) - 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
A = RK17 col.4		0,00	0,00
RK18 col.4		0,00	0,00
RK19 col.4		0,00	0,00
RH22 col.1		0,00	0,00
RL4 col.8		0,00	0,00
Variazioni (+/-)		0,00	0,00
<b>Totale Acconti - RN22 col.2</b>			<b>0,00</b>

NOTE:

**RN21** Eccedenza di imposta da utilizzare nel quadro PN

**RN22**

Eccedenze utilizzate	1	0,00
Acconti ceduti	3	0,00
Acconti versati	2	0,00
Recupero imposta sostitutiva	4	0,00
Credito reversato da atti di recupero	5	00
Totale	6	000

Controlli

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.

CALCOLO ACCONTO IRES

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

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

SOFTWARE

Applicazioni: F24 IvaBase SC ISA Contabilità Liquidazioni Iva Dati Fatture  
 Quadri: Frontespizio RF RN RJ RO RS RU RX Pagamenti

Gestione acconti

GESTIONE ACCONTI STAMPA

Esce ed aggiorna

	Metodo storico	Previsionale
RN17 - Differenza	11.197,00	
Base di calcolo acconti IRES: 100% del rigo Differenza	11.197,00	
<b>Acconti dovuti</b>		
Primo acconto	4.478,80	
Secondo o unico acconto	6.718,20	
<b>IRES DA VERSARE</b>		
Saldo 2019 Codice tributo 2003		11.197,00
Primo acconto 2020 Codice tributo 2001		4.478,80
Secondo acconto 2020 Codice tributo 2002		6.718,20
Barrare la casella per non versare gli acconti <input type="checkbox"/>		
<b>Totale IRES da versare</b>		<b>22.394,00</b>
Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2020	RN23 Imposta a debito	Imposta rateizzata Eccedenze utilizzate
		1 000 2 00 3 11.197,00
CALCOLO ACCONTO IRES	RN24 Imposta a credito	
	RN25 Credito ceduto a società o enti del gruppo (riportare l'importo nel rigo RK1 del quadro RK)	
		0,00 0,00

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 2020, 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 2020 è necessario accedere alla gestione *Rideterminazione base imponibile per*

*acconto Ires 2020* dall'apposito pulsante

Rideterminazione base  
imponibile per acconto Ires  
2020

www.gbsoftware.it - Tel. 06/97626328 - Conforme al mod SOFTWARE

Applicazioni F24 IvaBase SC ISA Contabilità Liquidazioni Iva Dati Fatture  
 Quadri Frontespizio RF RN RJ RO RS RU RX Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli RIDETERMINAZIONE BASE IMPONIBILE PER ACCONTO IRES (13227) - Rideterminazione base impo...

1 GUIDA E VIDEO

### Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2020

<b>RN5 Col. 3 - Perdite</b>	0,00			
<b>RN6 col. 11 - Reddito Imponibile</b>	46.653,00			11.197,00
<b>Disposizioni che variano l'Imposta per determinare l'acconto</b>				
Cod. 28 - Var.Diminuzione - Art. 34, comma 2, L.n°183 - 12/11/2011	0,00			0,00
Cod. 29 - Var.Aumento - Art.49-Bis, comma 5, Dlgs n° 171 del 18/07/2005	0,00			0,00
Cod. 53 - Var.Diminuzione - art. 14, comma 3, Dl n° 18 del 14/02/2016	0,00			0,00
Cod. 54 - Var.Diminuzione - art. 14, comma 3, Dl n° 18 del 14/02/2016	0,00			0,00
Cod. 75 - Var.Diminuzione - art. 1, comma 65, L. n° 145 del 30/12/2018	0,00			0,00
Cod. 76 - Var.Diminuzione - art. 1, comma 65, L. n° 145 del 30/12/2018	0,00			0,00
<b>Totale variazioni</b>	0,00			0,00
Variazioni (+/-)	0,00			0,00
<b>Nuovo reddito Imponibile</b>	46.653,00			11.197,00
RN7	0,00	0,00 %		0,00
RN8	46.653,00	24,00%		11.197,00
RN9 - Imposta corrispondente al reddito Imponibile				11.197,00
RN10 - Detrazioni				0,00
RN11 - Imposta	0,00	0,00		11.197,00
RN16 - Totale Crediti				0,00
RN17 - Ires Dovuta				11.197,00
<b>Variazione (+/-)</b>	0,00			0,00
<b>Base di Calcolo Acconto Ires **</b>				11.197,00
<b>** Confermare Importo nuova base di Calcolo acconto Ires</b>				11.197,00

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

**NOTE:**

Rideterminazione base imponibile per acconto Ires 2020

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.

<b>Base di Calcolo Acconto Ires **</b>	11.197,00
<b>** Confermare Importo nuova base di Calcolo acconto Ires</b>	11.197,00

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