

Quadro RN

Nel quadro RN "Determinazione dell'Irpef" la procedura riassume tutti i dati dichiarati negli altri quadri, utili per determinare l'imposta sui redditi delle persone fisiche (IRPEF) dovuta per l'anno di imposta 2021.

Applicazioni: F24, F23, F24_ELIDE, Iva, IvaBase, PF, 770, ISA, TerFab, Contabilità, Irap, CU, Ricezione730-4, TS, SF, SE, Fondo perduto, Te

Quadri: Frontespizio, Familiari_RA, RB, RC_CR, RF, RP_LC, **RN_RV**, RR, RS, RU, RX, 8%, 5%, 2%, Controlli finali, Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1

genzia entrate

QUADRO RN – Determinazione dell'IRPEF

QUADRO RV – Addizionale regionale e comunale all'IRPEF

Conforme al modello ministeriale

RN1	REDDITO COMPLESSIVO	Reddito di riferimento per agevolazioni fiscali	Credito per fondi comuni Credito art. 3 d.lgs. 147/2015	Perdite compensabili con crediti di colonna 2	Reddito minimo da partecipazione in società non operative		25.471,00	,00	,00	,00	25.471,00
RN2	Deduzione per abitazione principale						530,00				
RN3	Oneri deducibili						0,00				
RN4	REDDITO IMPONIBILE (indicare zero se il risultato è negativo)										24.941,00
RN5	IMPOSTA LORDA										6.134,00
RN6	Detrazioni per familiari a carico	Detrazione per coniuge a carico	Detrazione per figli a carico	Ulteriore detrazione per figli a carico	Detrazione per altri familiari a carico		,00	735,00	0,00	0,00	
RN7	Detrazioni lavoro	Detrazione per redditi di lavoro dipendente	Detrazione per redditi di pensione	Detrazione per redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente e altri redditi	Ulteriore detrazione		,00	,00	,00	,00	
RN8	TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO										735,00
RN12	Detrazione canoni di locazione e affitto terreni (Sez. V del quadro RP)	Totale detrazione	Credito residuo da riportare al rigo RN31 col. 2	Detrazione utilizzata			,00	,00	,00		
RN13	Detrazione oneri ed erogazioni liberali Sez. I quadro RP										236,00
RN14	Detrazione spese Sez. III-A quadro RP										24.748,00
RN15	Detrazione spese Sez. III-C quadro RP									(50% + 110% di RP60)	750,00
RN16	Detrazione oneri Sez. IV quadro RP										2.080,00
RN17	Detrazione Sez. VI (quadro RP e quadro RC)			Forze Armate			,00	,00	,00		,00
RN18	Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2018		RN47, col. 1, Mod. Redditi 2021	Detrazione utilizzata			200,00	,00	,00		,00
RN19	Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2019		RN47, col. 2, Mod. Redditi 2021	Detrazione utilizzata			100,00	,00	,00		,00
RN20	Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2020		RN47, col. 3, Mod. Redditi 2021	Detrazione utilizzata			50,00	,00	,00		,00
RN21	Detrazione investimenti start up		RP80 col. 6	Detrazione utilizzata							

In alcuni campi sono presenti delle gestioni che permettono all'utente la compilazione del quadro.

Ad esempio, è presente la gestione per la determinazione del Reddito complessivo.

26328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni F24 F23 F24_ELIDE Iva IvaBase PF 770 ISA TerFab Contabilità Irap CU Ricezione730-4 TS SF SE Fondo perduto Te

Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RF RP_LC RN_RV RR RS RU RX 8‰ 5‰ 2‰ Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 1 di 3

QUADRO RN IRPEF

RN1 REDDITO COMPLESSIVO

Reddito di riferimento per agevolazioni fiscali 27.226,00

Credito per fondi comuni Credito art. 3 d.lgs. 147/2015 0,00

Perdite compensabili con crediti di colonna 2 0,00

Reddito minimo da partecipazione in società non operative 0,00

27.226,00

RN1 col.5 (15567) - Reddito complessivo

IRPEF SCHEMA RIEPILOGATIVO DEI REDDITI E DELLE RITENUTE

	TIPO REDDITO	REDDITI (col.1)		PERDITE (col.2)		RITENUTE (col.3)	
		Rigo	Importo	Rigo	Importo	Rigo	Importo
1	Dominicali - Quadro RA	RA23 col. 11	200,00				
2	Agrari - Quadro RA	RA23 col. 12	736,00				
3	Fabbricati - Quadro RB	RB10 c.13+c.18	4.975,00				
4		RC5 col. 5	0,00				
5	Lavoro dipendente - Quadro RC	RC9	0,00				
6						RC10 c.1 + RC10 c.6 + RC11	0,00
7	Lavoro autonomo - Quadro RE	RE25 se positivo	0,00	RE25 se negativo	0,00	RE26	0,00
8	Impresa in contabilità ordinaria Quadro RF	RF101	21.315,00			RF102 col. 6	0,00
9	Impresa in contabilità semplificata Quadro RG	RG36	0,00			RG37 col. 6	0,00
10	Imprese consorziate - Quadro RS					RS33+ RS40 - LM41	0,00
11		RH14	0,00		0,00		0,00
	Partecipazione - Quadro RH	RH17 se positivo RH18 col.1		RH17 se negativo	0,00	RH19	
12	Plusvalenze di natura finanziaria Quadro RT	RT66+RT87	0,00			RT104	0,00
13		RL3 col. 2	0,00			RL3 col. 3	0,00
14		RL4 col. 2	0,00			RL4 col. 5	0,00
15	Altri redditi - Quadro RL	RL19	0,00			RL20	0,00
16		RL22 col. 2	0,00			RL23 col. 2	0,00

In relazione alla determinazione d'imposta si segnala che l'imposta si applica sul reddito complessivo formato, da tutti i redditi posseduti, ovunque prodotti, al netto degli oneri deducibili, delle detrazioni e dei crediti d'imposta previsti. Al fine di calcolare l'eventuale imposta a debito o a credito è necessario considerare anche gli acconti già versati e le ritenute d'acconto.

A tal fine nella sezione "Determinazione dell'Imposta" è presente la gestione "Calcolo Acconto Irpef" a cui si accede tramite il relativo pulsante posto nel rigo RN62:

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626321

RN62 Acconto dovuto CALCOLO ACCONTO IRPEF Primo acconto¹ 1.616,00 Secondo o unico acconto² 1.616,00

Gestione acconti

GESTIONE ACCONTI STAMPA Condividi

Esci ed aggiorna Verifica condizioni art. 58 DL 124/2019

	Metodo storico	Previsionale
RN34 - Differenza	3.232,00	
Base di calcolo acconti IRPEF: 100% del rigo Differenza	3.232,00	
Acconti calcolati in due rate ciascuna nella misura del 50% e 50% (art.58, c.1, DL.124. 124/2019)		
Acconti dovuti		
Primo acconto	1.616,00	
Secondo o unico acconto	1.616,00	
IRPEF DA VERSARE		
Saldo 2021 Codice tributo 4001		3.232,00
Primo acconto 2022 Codice tributo 4033	Variazione +/-	1.616,00
Secondo acconto 2022 Codice tributo 4034	Variazione +/-	1.616,00
Barrare la casella per non versare gli acconti <input type="checkbox"/>		
Totale IRPEF da versare		6.464,00

IL SALDO E L'ACCONTO COSI DETERMINATI VERRANNO INVIATI DALLA PROCEDURA ALLA MASCHERA PAGAMENTI, DALLA QUALE

N.B. Nel caso in cui non si debbano versare gli acconti barrare l'apposita casella presente nella gestione.

Ricordiamo che in tal caso gli importi da indicare nel rigo RN61 devono essere comunque quelli determinati come da istruzioni di Redditi PF e non i minori importi versati o che si intendono versare.

Quadro RV

Il quadro Redditi, RV "Addizionale regionale e comunale all'IRPEF"

QUADRO RV ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF		RV1 REDDITO IMPONIBILE							
Sezione I Addizionale regionale all'IRPEF	RV2	36.174,00		36.174,00					
	RV3	445,00		445,00					
	RV4	0,00		0,00					
	RV5	0,00		0,00					
	RV6	0,00	0,00	0,00					
	RV7	445,00		445,00					
	RV8	0,00		0,00					
	Gestione addizionale comunale - Saldo		RV9 ALIQUOTA DELL'ADDIZIONALE COMUNALE DELIBERATA DAL COMUNE Aliquote per scaglioni		0,800				
RV10 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA Agevolazioni				289,00					
RV11 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA RC e RL		0,00	0,00	0,00					
RV12 ECCEDENZIA DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE (RX3 col. 5 Mod. REDDITI 2021)		0,00		0,00					
RV13 ECCEDENZIA DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE COMPENSATA NEL MOD. F24				0,00					
RV14 Addizionale comunale Irpef da trattenere o da rimborsare risultante da 730/2022		0,00	0,00	0,00					
RV15 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A DEBITO				289,00					
RV16 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A CREDITO				0,00					
Gestione addizionale comunale - Acconto		Agevolazioni	Imponibile	Aliquote per scaglioni	Aliquota	Acconto dovuto	Addizionale comunale 2022 trattenuta dal datore di lavoro	Importo trattenuto o versato (per dichiarazione integrativa)	Acconto da versare
RV17			36.174,00		0,900	98,00	0,00	0,00	98,00

In alcuni campi sono presenti delle gestioni che permettono all'utente la compilazione del quadro.

Ad esempio, è presente la gestione per la determinazione del Reddito Imponibile.

QUADRO RV
ADDITIONALE REGIONALE
E COMUNALE ALL'IRPEF

Sezione I
 Addizionale
 regionale all'IRPEF

RV1	REDDITO IMPONIBILE	36.174,00
RV2		445,00
RV3		0,00
RV4		0,00
RV5		0,00
RV6		
RV7		445,00
RV8		0,00

RV1 (15534) - Reddito imponibile

GUIDA E VIDEO

RV1 - Reddito imponibile

Verifica delle condizioni per le quali risultano dovute le addizionali

RN5 - Imposta lorda	+	10.066,00
RN22 - Totale detrazioni d'imposta	-	6.827,00
RN23 - Detrazioni spese sanitarie per determinate patologie	-	0,00
RN29 col. 2 - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero	-	0,00
RN32 col. 1 - Crediti d'imposta (fondi comuni)	-	0,00
Totale imponibile	=	3.239,00

LE ADDIZIONALI SONO DOVUTE

	RN1 col.5	-	RN2	-	RN3	=	RV1	1
Reddito imponibile	36.704		530,00		0,00		36.174,00	

(*) 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.

Addizionale Regionale e Comunale all'IRPEF

Addizionale Regionale

Dal pulsante **Addizionale Regionale** si può visualizzare il dettaglio del calcolo dell'addizionale regionale. La procedura utilizza le aliquote previste per la regione inserita nell'anagrafica ditta e lo riporta in automatico nel relativo campo.

ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF

RV2 **Addizionale Regionale** Casi particolari addizionale regionale 1 2 36.174,00 445,00

Sezione I

Calcolo addizionale regionale

STAMPA Condividi

Guida Dettaglio casi particolari Esci ed aggiorna

Reddito imponibile 36.174,00

Casi particolari

Codice regione	Regione	Scaglioni di reddito		Imponibile per scaglioni	Aliquota	Addizionale dovuta
		oltre euro	fino a euro			
21	Veneto	Per qualunque reddito		36.174,00	1,23%	444,94
Totale						444,94

Ai rigi RV10 "Addizionale comunale all'Irpef dovuta" e RV17 "Acconto addizionale comunale all'Irpef" troviamo le gestioni per il calcolo dell'addizionale comunale.

Le addizionali sono determinate con riferimento al domicilio fiscale indicato nel frontespizio. Il calcolo è eseguito, in automatico dal software, applicando all'importo del reddito imponibile le aliquote deliberate dai Comuni, tenendo conto delle eventuali soglie di esenzione deliberate dai comuni stessi.

Modello ministeriale

Gestione addizionale comunale - Saldo

RV9 ALIQUOTA DELL'ADDIZIONALE COMUNALE DELIBERATA DAL COMUNE Aliquote per scaglioni 1 2 0,800

RV10 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA Agevolazioni 1 2 289,00

Gestione addizionale comunale Saldo

ADDIZIONALE COMUNALE STAMPA

Guida Visualizza tutti i comuni Esci ed aggiorna

Comune	Prov.	Cod. Cat.	Aliquota	Modifica Aliquota	Note	Esenzione	Modifica esenzione	Link MEF
VENEZIA	VE	L736	0,80	0,00		10.000,00	0,00	Vai

* Per i comuni contraddistinti da un asterisco nella colonna "Note" è necessario verificare, alla data di presentazione della dichiarazione, l'eventuale pubblicazione delle aliquote accedendo al sito del MEF.

Calcolo saldo

RV1 Reddito Imponibile	36.174
RV9 col.1 Aliquota per scaglioni <input type="checkbox"/>	RV9 col.2 Aliquota deliberata dal comune % 0,80
Reddito per verifica applicabilità soglia di esenzione 36.174	Soglia di esenzione 10.000
RV10 col.1 Agevolazioni <input type="checkbox"/>	Compilare in caso di codice "3"
RV10 col.2 Addizionale comunale	289
Variazione +/-	
Valore da riportare nel rigo RV10	289

Per il dettaglio del funzionamento della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della maschera.