

Funzioni del Quadro RE

Il quadro RE è utilizzato per dichiarare il "Reddito di lavoro autonomo derivante dall'esercizio di arti e professioni".

RE1	Codice attività ¹	ISA cause di esclusione ²	
Determinazione del reddito	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	.00
	RE6	Totale compensi (RE2 + RE3 + RE4 + RE5)	0.00
	RE7	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni di costo unitario non superiore a euro 516,46	.00
	RE8	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili	.00
	RE9	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio	.00
	RE10	Spese relative agli immobili	.00
	RE11	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato	.00
	RE12	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica	.00
	RE13	Interessi passivi	.00
	RE14	Consumi	.00
	RE15	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande	.00

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. Per questo motivo all'interno delle gestioni, le caselle azzurre "Da Contabilità" non vengono movimentate e 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 .

CONTROLLI STAMPA

Guida Visualizza note

Testo del controllo Vai Escludi Stato Enti Non Commerciali

Importazione dati da anno precedente Vai Escludi Stato Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.

Importazione non effettuata.

Riporta dati da anno precedente

Importazione 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

Verifica della storizzazione dell'applicazione l'anno corrente

Controllo escluso gbsoftware

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

Applicazione	Sorgenti			Anno	Destinazioni		Non rip
	Anno	Quadro	Valore		Quadro	Valore	
Canone Rai				Canone Rai			
Enti Non Commerciali	2017	Frontespizio		2018	Frontespizio		<input type="checkbox"/>
Eccedenza di ROL riportabile				Risultato operativo lordo - Precedente periodo d'imposta			
Enti Non Commerciali	2017	RQ		2018	RQ		<input type="checkbox"/>
Interessi passivi non deducibili riportabili				Interessi passivi precedente periodo d'imposta			
Enti Non Commerciali	2017	RQ		2018	RQ		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>
Enti Non Commerciali	2017	RS		2018	RS		<input type="checkbox"/>

Note

Sblocca

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 2017" e gli "Acconti 2018" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2019.

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 **Controlli** 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.

7626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni ENC SeP ISA
 Quadri Frontespizio RE RN RO RS RX Pagamenti
 Guida online Controlli

Determinazione del reddito

RE2 Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica
 RE3 Altri proventi lordi

Deducibilità Irap (11852) - RE19 col.1 - Altre spese documentate - di cui Irap 10%

Calcolo deduzioni Irap

Importi versati nel periodo d'imposta 2018

	Da F24 / Dich. / Cont.	Input Variazione	Totale
Irap saldo 2017	0,00	0,00	0,00
Irap acconto 2018	0,00	0,00	0,00
Irap dovuta per il 2018	0,00	0,00	0,00

Irap 10%

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2017

Reddito impresa
 Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi) 0,00 0,00 0,00

Reddito lavoro autonomo
 Interessi passivi e oneri assimilati 0,00 0,00 0,00

Interessi attivi e proventi assimilati 0,00

Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi) 0,00

Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2017 0,00

Base di calcolo periodo imposta 2017 0,00 0,00 0,00

Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2018

Reddito impresa
 Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi) 0,00 0,00 0,00

Reddito lavoro autonomo
 Interessi passivi e oneri assimilati 0,00 0,00 0,00

RE19 Altre spese documentate (di cui Irap 10% Irap personale dipendente IMU)

- In colonna 3 è riportato il 20% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

7626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni ENC SeP ISA
 Quadri Frontespizio RE RN RO RS RX Pagamenti
 Guida online Controlli

Determinazione del reddito

RE2 Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica
 RE3 Altri proventi lordi

Deduzioni Imu (11853) - RF19 col.3 - Altre spese documentate - IMU

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2018 (da F24) 0,00

Imu versata nel 2018 relativa a Immobili strumentali 0,00

Deduzione 20% IMU versata per Immobili strumentali 0,00

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 RE RG RF

Scelta quadro per riporto deduzioni Imu RE RG RF

RE19_3 0,00 RG22 Codice 23 0,00 RF55 Codice 38 0,00

NOTE:

RE19 Altre spese documentate (di cui Irap 10% Irap personale dipendente IMU)

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

Applicazioni ENC SeP ISA
 Quadri Frontespizio RE RN RO RS RX Pagamenti
 Guida online Controlli

Determinazione del reddito

RE3	Altri proventi lordi				00
RE4	Plusvalenze patrimoniali				00
RE5	Compensi non annotati nelle scritture contabili	ISA	2		00
RE6	Totale compensi (RE2 + RE3 + RE4 + RE5)				000

RE19 (11824) - RE19 col.4 - Altre spese documentate

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 imponibile 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:

RE18	Minusvalenze patrimoniali				00
RE19	Altre spese documentate (di cui:	Irapp 10%	Irapp personale dipendente	IMU	00

/97626328 - Conforme al modello ministeriale