

Funzioni del Quadro RR

Il quadro RR "Contributi Previdenziali" deve essere compilato dai soggetti iscritti alle gestioni dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani e degli esercenti attività commerciali, nonché dai liberi professionisti iscritti alla gestione separata di cui all'art.2, comma 26, L. 8 Agosto 1995 n.355 per la determinazione dei contributi previdenziali iscritti all'INPS. Inoltre deve essere compilato dai soggetti iscritti alla Cassa italiana di assistenza e di Previdenza dei Geometri Liberi Professionisti (CIPAG) per la determinazione dei relativi contributi.

(*) 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.

Il modello è diviso in 3 sezioni che vengono abilitate in base a quello che è stato inserito nella Sezione Iscrizioni dell'Anagrafica delle ditte:

Sezione I - Contributi previdenziali dovuti da artigiani e commercianti (INPS)

I Righi RR2 e RR3 sono riservati all'indicazione dei dati contributivi rispettivamente del titolare dell'impresa e dei collaboratori.

In ognuna delle 2 sottosezioni :

- nelle colonne da 1 a 9 devono essere indicati i dati relativi alla singola posizione contributiva
- nelle colonne da 10 a 22 devono essere riportati i dati relativi ai contributi sul reddito minimale
- nelle colonne da 23 a 36 vanno inseriti i dati relativi ai contributi sul reddito che eccede il minimale

La compilazione delle colonne da 10 a 36 (del rigo RR2 e RR3) è agevolata dalla gestione attivabile dal pulsante "Soggetto IVS": essa permette il calcolo dei contributi e degli acconti dovuti da Artigiani e Commercianti.

Per il corretto funzionamento dell'applicazione è importante aver compilato i dati richiesti al rigo RR1 e al rigo RR2 dalla colonna 1 alla colonna 9, senza i quali la gestione non può effettuare i calcoli.

Applicazioni F24 PF TerFab Contabilità
 Quadri Frontespizio RF RH RP_LC RN_RV RR RS RX 8% 5% 2% Pagamenti

Guida online Controlli

Sezione I
 Contributi previdenziali dovuti da artigiani e commercianti (INPS)

Tipologia iscritto 1

Soggetto IVS

Soggetto IVS

Tipologia iscritto

6328 - Conforme al modello ministeriale

CODICE AZIENDA INPS Attività particolari Quote di partecipazione

RR1 RR2 RR3

Gestione IVS 2018 - PR01

Guida online Calcolo codice INPS Quote fisse 2019 Esci ed aggiorna quadro

Contributi | Versamenti

Tipo soggetto Sblocca campi Sblocca campo 14 (Contributi versati sul minimale) Sblocca campi 26 e 35

CONTRIBUTO SUL REDDITO MINIMALE

10 Reddito minimale	11 Contributi IVS dovuti sul reddito minimale	12 Contributi maternità	13 Quote associative e oneri accessori	14 Contributi versati sul minimale
15 Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione nel mod. F24	16 Contributo a debito sul reddito minimale	17 Contributo a credito sul reddito minimale	18 Credito di cui si chiede il rimborso	19 Credito da utilizzare in compensazione
20 Credito del precedente anno	21 Credito del precedente anno compensato nel Mod. F24	22 Residuo a rimborso o autoconguaglio	23 Quote fisse 2018	

CONTRIBUTO SUL REDDITO CHE ECCEDE IL MINIMALE

23 Reddito eccedente il minimale	24 Contributo IVS sul reddito che eccede il minimale	25 Contributo maternità	26 Contributi versati sul reddito che eccede il minimale compresi quelli con scadenza successiva alla presentazione della dichiarazione	
28 Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione nel mod. F24	29 Contributo a debito sul reddito che eccede il minimale	30 Contributo a credito sul reddito che eccede il minimale	31 Eccedenza di versamento a saldo	32 Credito di cui si chiede il rimborso
33 Credito da utilizzare in compensazione	34 Credito del precedente anno	35 Credito del precedente anno compensato nel Mod. F24	36 Residuo a rimborso o autoconguaglio	

RR15 RR20 RR23 RR28 RR33 RR38 RR43 RR48 RR53 RR58 RR63 RR68 RR73 RR78 RR83 RR88

Per il funzionamento dettagliato della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella maschera.

Sezione II – Contributi dovuti dai liberi professionisti iscritti alla Gestione Separata INPS

E' possibile compilare la sezione (righe da RR5 a RR8) tramite la gestione che si apre dal pulsante relativo:

Applicazioni F24 IvaBase PF 770 SeP TerFab Contabilità CU Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RE RM RP_LC RN_RV RR RS RX Pagamenti

Guida online Controlli

Tipologia iscritto

Sezione II
 Contributi previdenziali dovuti dai liberi professionisti iscritti alla Gestione separata INPS

Sezione III
 Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla cassa italiana geometri (CIPAG)

GESTIONE SEPARATA STAMPA

Guida Salva Pulisci Esci ed aggiorna Sblocca campi

Calcolo contributi Versamenti

Base imponibile sulla quale è calcolata la contribuzione Variazione +/- 0,00 0,00

RR5 (1) Codice (2) Reddito (3) Codice (4) Reddito (5) Codice (6) Reddito (7) Codice (8) Reddito (9) Codice (10) Reddito

(11) Imponibile (12) dal (13) al (14) Aliquota (15) Contributo dovuto (16) Acconto versato (17) Codice (18) Contributi sospesi

RR6 (1) Contributo dovuto 0,00 (2) Contributi compensati con crediti previdenziali senza esposizione in F24 0,00 (3) Acconto versato 0,00

RR7 Contributo a debito 0,00

RR8 (1) Contributo a credito 0,00 (2) Eccedenza versamento 0,00 (3) Totale credito di cui si richiede il rimborso 0,00

(4) Totale credito da utilizzare il compensazione 0,00 (5) Credito del precedente anno 0,00 (6) Credito anno precedente di cui compensato in F24 0,00 (7) Residuo a rimborso o in autoconguaglio 0,00

Ditta: 005MEA Descrizione: PF Anno imposta: 2018

RR15 Volume d'affari PA Riaddebito spese comuni PA Volume d'affari privati Riaddebito spese comuni privati

10 11 12 13 14

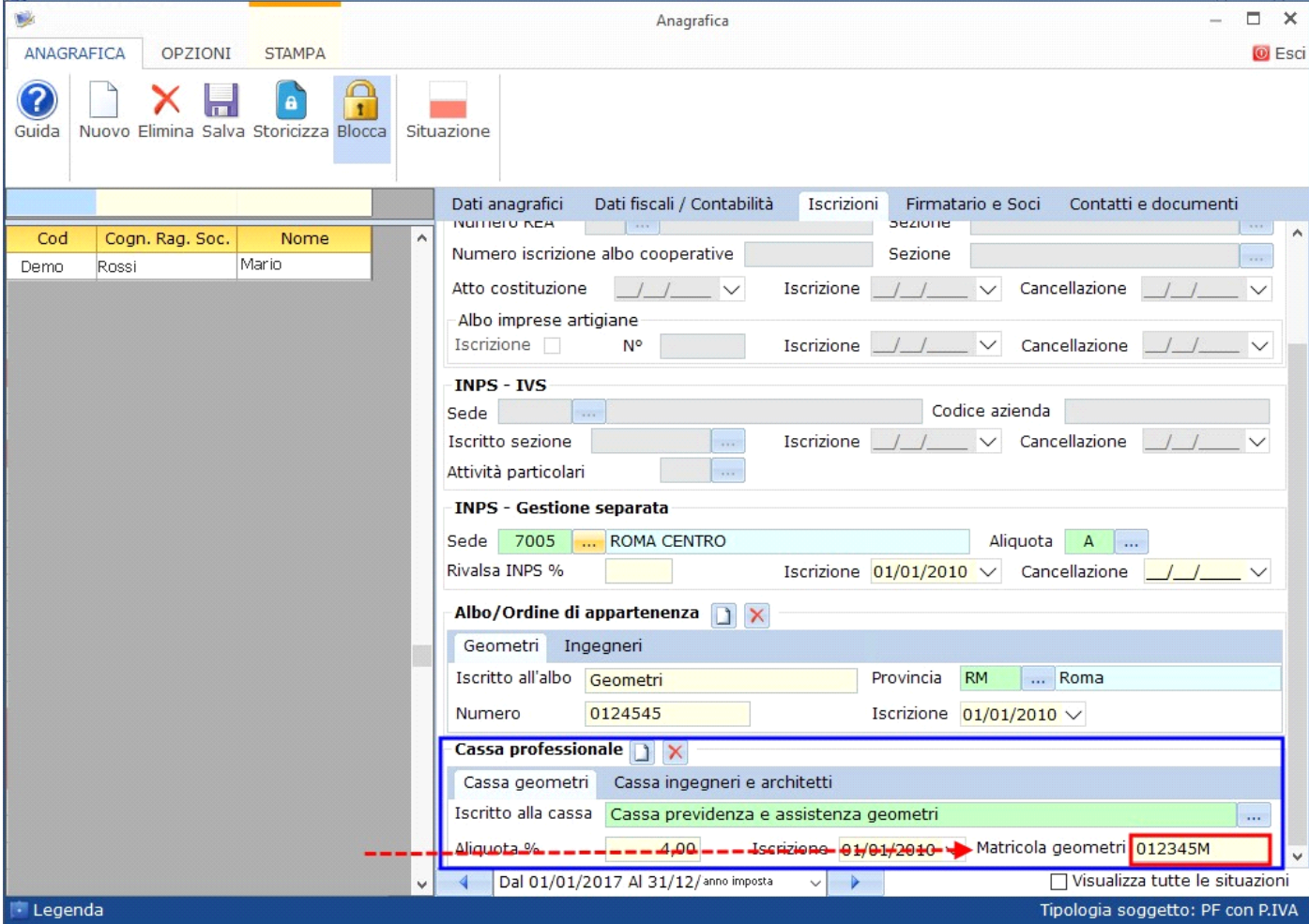
Per il funzionamento dettagliato della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella maschera.

Sezione III – Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla Cassa Italiana Geometri (CIPAG)

La sezione deve essere compilata, dai geometri che esercitano in forma individuale la professione, ovvero in forma associata o siano titolari di partecipazioni in società, per determinare l'ammontare dei contributi previdenziali dovuti alla Cassa per la quota che eccede il contributo minimale dovuto alla medesima.

Nella sezione è riportata in automatico dall'*Anagrafica ditta* la matricola del libero professionista.

La matricola, la cui indicazione è obbligatoria, deve essere indicata in *Anagrafica ditte situazione 31/12/anno d'imposta*, tab *Iscrizioni*, sezione *Cassa professionale*, campo *Matricola geometri*.

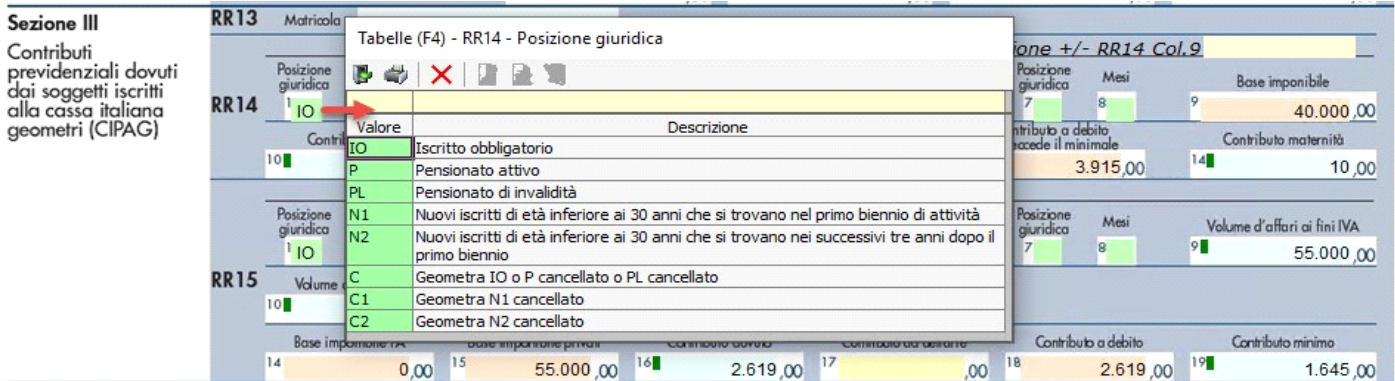


- Riporto matricola nel campo RR13

RR13	Matricola	012345M
-------------	-----------	---------

Nella sezione inoltre devono essere indicati :

- la posizione giuridica ricoperta dal singolo associato;



- il numero dei mesi per i quali si è ricoperta la posizione giuridica di cui al campo 1.

Sezione III		RR13		Matricola		012345M		Tabelle (F4) - Num...	
Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla cassa italiana geometri (CIPAG)									
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		CONTRIBUTO SOGGETTIVO	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Contributo dovuto		Valore		Descrizione		deporre		Variazione +/- RR14 Col.9	
10		7.200		1	Mesi	12	3.285,00	13	3.915,00
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		Base imponibile	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Volume d'affari privati		Riaddebito spese comuni privati		Contributo maternità	
10		,00		12	55.000,00	13	,00	14	10,00
Base imponibile PA		Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo a debito		Contributo minimo	
14		0,00		16	2.619,00	17	,00	18	2.619,00
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		Volume d'affari ai fini IVA	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Volume d'affari privati		Riaddebito spese comuni privati		Contributo maternità	
10		,00		12	55.000,00	13	,00	14	10,00
Base imponibile PA		Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo a debito		Contributo minimo	
14		0,00		16	2.619,00	17	,00	18	2.619,00
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		Volume d'affari ai fini IVA	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Volume d'affari privati		Riaddebito spese comuni privati		Contributo maternità	
10		,00		12	55.000,00	13	,00	14	10,00
Base imponibile PA		Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo a debito		Contributo minimo	
14		0,00		16	2.619,00	17	,00	18	2.619,00
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		Volume d'affari ai fini IVA	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Volume d'affari privati		Riaddebito spese comuni privati		Contributo maternità	
10		,00		12	55.000,00	13	,00	14	10,00
Base imponibile PA		Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo a debito		Contributo minimo	
14		0,00		16	2.619,00	17	,00	18	2.619,00

Il software riporta in automatico la base imponibile e i contributi previdenziali dovuti ai rigi RR14 e RR15.

Sezione III		RR13		Matricola		012345M		Tabelle (F4) - Num...	
Contributi previdenziali dovuti dai soggetti iscritti alla cassa italiana geometri (CIPAG)									
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		CONTRIBUTO SOGGETTIVO	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo minimo		Contributo a debito che eccede il minimale		Contributo maternità	
10		7.200,00		11	,00	12	3.285,00	13	3.915,00
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		Base imponibile	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Volume d'affari privati		Riaddebito spese comuni privati		Contributo maternità	
10		,00		12	55.000,00	13	,00	14	10,00
Base imponibile PA		Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo a debito		Contributo minimo	
14		0,00		16	2.619,00	17	,00	18	2.619,00
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		Volume d'affari ai fini IVA	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Volume d'affari privati		Riaddebito spese comuni privati		Contributo maternità	
10		,00		12	55.000,00	13	,00	14	10,00
Base imponibile PA		Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo a debito		Contributo minimo	
14		0,00		16	2.619,00	17	,00	18	2.619,00
Posizione giuridica		Mesi		Posizione giuridica		Mesi		Volume d'affari ai fini IVA	
1	IO	2	12	3		5	6	7	8
Volume d'affari PA		Riaddebito spese comuni PA		Volume d'affari privati		Riaddebito spese comuni privati		Contributo maternità	
10		,00		12	55.000,00	13	,00	14	10,00
Base imponibile PA		Contributo dovuto		Contributo da detrarre		Contributo a debito		Contributo minimo	
14		0,00		16	2.619,00	17	,00	18	2.619,00

BASE IMPONIBILE E CONTRIBUTO SOGGETTIVO

Per il calcolo del **contributo soggettivo**, la base imponibile è costituita dal reddito professionale ed imponibile ai fini IRPEF.

VOLUME D'AFFARI E CONTRIBUTO INTEGRATIVO

Per il calcolo del **contributo integrativo** la base imponibile è costituita dal Volume d'affari ai fini Iva. Il *Volume d'affari ai fini IVA*, corrispondente al rigo VE50 della dichiarazione IVA, è riportato interamente nel rigo RR15 colonna 9.

Rigo RR15 colonna 10: nel rigo è riportata la quota parte del volume d'affari riferito ad attività effettuate nei confronti delle Amministrazioni Pubbliche. *Per i soggetti che hanno utilizzato la Fatturazione elettronica in contabilità GB il dato è riportato in automatico.* Gli utenti che non hanno utilizzato la Fatturazione elettronica con il nostro software devono indicare manualmente il *Volume PA*, accedendo alla gestione presente nel campo ed imputando il dato nel campo di colore giallo.

Rigo RR15 colonna 12: nel rigo è riportata la quota parte del volume d'affari riferito ad attività effettuate nei confronti di soggetti diversi delle Amministrazioni Pubbliche.