

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 2018.

Applicazioni: F24, F24_ELIDE, Iva, PF, SeP, TerFab, Irap, CU
 Quadri: Frontespizio, Familiari_RA, RB, RC_CR, RF, RG, RH, RP_LC, **RN_RV**, RR, RS, RX, AC, Pagamenti
 Guida online, Controlli, 1 di 2

genzia entrate **QUADRO RN - Determinazione dell'IRPEF**
QUADRO RV - Addizionale regionale e comunale all'IRPEF

QUADRO RN IRPEF	RN1	REDDITO COMPLESSIVO	Raddito di riferimento per agevolazioni fiscali	Credito per fondi comuni Credito art. 3 d.lgs. 147/2015	Perdite compensabili con crediti di calcestruzzo	Raddito minimo da partecipazione in società non operative	5	10.000,00	10.000,00
	RN2	Deduzione per abitazione principale						00	
	RN3	Oneri deducibili						00	
	RN4	REDDITO IMPONIBILE (indicare zero se il risultato è negativo)						10.000,00	
	RN5	IMPOSTA LORDA						2.300,00	
	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	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			1.790,00	00
	RN8	TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO						1.790,00	
	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
	RN13	Detrazione oneri ed erogazioni liberali Sez. I quadro RP						00	
	RN14	Detrazione spese Sez. III-A quadro RP						4.400,00	
	RN15	Detrazione spese Sez. III-C quadro RP				(50% di RP60)		00	
	RN16	Detrazione oneri Sez. IV quadro RP						00	
	RN17	Detrazione oneri Sez. VI quadro RP						00	
	RN18	Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2015		RN47, col. 1, Mod. Redditi 2018	Detrazione utilizzata			00	00
	RN19	Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2016		RN47, col. 2, Mod. Redditi 2018	Detrazione utilizzata			00	00
	RN20	Residuo detrazione Start-up periodo d'imposta 2017		RN47, col. 3, Mod. Redditi 2018	Detrazione utilizzata			00	00
	RN21	Detrazione investimenti start up		RP80 col. 6	Detrazione utilizzata				

Conforme al modello ministeriale

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.

Applicazioni F24 F24_ELIDE Iva PF SeP TerFab Irap CU
 Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RF RG RH RP_LC RN_RV RR RS RX AC Pagamenti
 Guida online Controlli 1 1 di 2

agenzia entrate **QUADRO RN - Determinazione dell'IRPEF**
QUADRO RV - Addizionale regionale e comunale all'IRPEF

QUADRO RN IRPEF

RN1	REDDITO COMPLESSIVO	Reddito di riferimento per agevolazioni fiscali 10.000,00	Credito per fondi comuni Credito art. 3 d.lgs.147/2015 2 0,00	Perdite compensabili con crediti di colonna 2 3 0,00	Reddito minimo da partecipazione in società non operative 4 0,00	5 10.000,00
------------	----------------------------	--	---	---	---	-------------

RN2 Detrazione per abitazione principale 0,00

RN1 col.5 (11921) - 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	0,00				
2 Agrari - Quadro RA	RA23 col. 12	0,00				
3 Fabbricati - Quadro RB	RB10 c.13+c.18	0,00				
4	RC5 col. 5	10.000,00				
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 col. 1	0,00
8 Impresa in contabilità ordinaria Quadro RF	RF101	0,00			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 Partecipazione - Quadro RH	RH14 RH17 se positivo RH18 col.1	0,00	RH17 se negativo	0,00	RH19	0,00
12 Plusvalenze di natura finanziaria		0,00		0,00		0,00

RN11 Detrazione investimenti start up **RP80** col. 6 Detrazione utilizzata

Conforme al modello ministeriale

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:

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

Applicazioni F24 PF 770 TerFab Contabilità
 Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RF RH RM RP_LC RN_RV RR RS DI RX 8‰ 5‰ 2‰ Pagamenti

Guida online Controlli 1 2 di 2

RN62 Acconto dovuto CALCOLO ACCONTO IRPEF Primo acconto 1 4.186,00 Secondo o unico acconto 2 6.279,00

Gestione acconti

GESTIONE ACCONTI

Esci ed aggiorna

	Metodo storico	Previsionale
RN34 - Differenza	10.465,00	
Base di calcolo acconti IRPEF: 100% del rigo Differenza	10.465,00	
Acconti dovuti		
Primo acconto	4.186,00	
Secondo o unico acconto	6.279,00	
IRPEF DA VERSARE		
Saldo 2018		7.465,00
Primo acconto 2019		4.186,00
Secondo acconto 2019		6.279,00
Barrare la casella per non versare gli acconti <input type="checkbox"/>		
Totale IRPEF da versare		17.930,00

Gestione addizionale Agevolazioni Imponibile Aliquota Acconto dovuto Trattenuta dal datore di lavoro (per dichiarazione integrativa) Acconto da versare

IL SALDO E L'ACCONTO COSI DETERMINATI VERRANNO INVIATI DALLA PROCEDURA ALLA MASCHERA PAGAMENTI, DALLA QUALE SI POTRANNO INVIARE I DEBITI E I CREDITI ALLA APPLICAZIONE F24.

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"

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

ARE

Applicazioni		F24	PF	770	TerFab	Contabilità	Quadri										Pagamenti								
Guida online		Controlli										2 di 2													
RN62		Accanto dovuto		CALCOLO ACCONTO IRPEF		Primo acconto		4.186,00		Secondo o unico acconto		6.279,00													
QUADRO RV																									
ADDITIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF																									
Sezione I																									
Addizionale regionale all'IRPEF																									
RV1		REDDITO IMPONIBILE												38.770,00											
RV2		Addizionale Regionale												Casi particolari addizionale regionale		787,00									
RV3		ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA																							
		(di cui altre trattenute ¹ ,00) (di cui sospesa ² ,00)																							
RV4		ECCEDENZA DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE (RX2 col. 5 Mod. RPF 2018)												Cod. Regione		di cui credito da Quadro I 730/2018		0,00							
RV5		ECCEDENZA DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE COMPENSATA NEL MOD. F24														0,00									
RV6		Addizionale regionale Irpef da trattenere o da rimborsare risultante da 730/2019																							
		Trattenuto dal sostituto														Credito compensato con Mod F24		Rimborsato							
		1 300,00														2 ,00		3 ,00							
RV7		ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF A DEBITO														487,00									
RV8		ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF A CREDITO														0,00									
Gestione addizionale comunale - Saldo		RV9 ALIQUOTA DELL'ADDITIONALE COMUNALE DELIBERATA DAL COMUNE												Aliquote per scaglioni		1		2		0,700					
RV10		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA														Agevolazioni		1		2		271,00			
		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA																							
RV11		RC e RL ¹ 0,00														730/2018		2 ,00		F24		3 ,00		0,00	
		altre trattenute ⁴ ,00														(di cui sospesa ⁵ ,00)		6		0,00					
RV12		ECCEDENZA DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE (RX3 col. 5 Mod. REDDITI 2018)												Cod. Comune		di cui credito da Quadro I 730/2018		3		0,00					
RV13		ECCEDENZA 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 730/2019																							
		Trattenuto dal sostituto														Credito compensato con Mod F24		Rimborsato							
		1 100,00														2 ,00		3 ,00							
RV15		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A DEBITO														171,00									
RV16		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A CREDITO														0,00									
Gestione addizionale comunale - Acconto		Agevolazioni		Imponibile		Aliquote per scaglioni		Aliquota		Acconto dovuto		Addizionale comunale 2019 trattenuta dal datore di lavoro		Importo trattenuto o versato (per dichiarazione integrativa)		Acconto da versare									
		1 2		13.770,00		3		4 0,700		5		6 29,00		7 0,00		8 29,00									

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.

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

ARE

Applicazioni		F24	PF	770	TerFab	Contabilità	Quadri										Pagamenti								
Guida online		Controlli										2 di 2													
RN62		Accanto dovuto		CALCOLO ACCONTO IRPEF		Primo acconto		4.186,00		Secondo o unico acconto		6.279,00													
QUADRO RV																									
ADDITIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF																									
Sezione I																									
Addizionale regionale all'IRPEF																									
RV1		REDDITO IMPONIBILE												38.770,00											
RV2		Addizionale Regionale												Casi particolari addizionale regionale		787,00									
RV3		ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA																							
		(di cui altre trattenute ¹ ,00) (di cui sospesa ² ,00)																							
RV4		ECCEDENZA DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE (RX2 col. 5 Mod. RPF 2018)												Cod. Regione		di cui credito da Quadro I 730/2018		0,00							
RV5		ECCEDENZA DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE COMPENSATA NEL MOD. F24														0,00									
RV6		Addizionale regionale Irpef da trattenere o da rimborsare risultante da 730/2019																							
		Trattenuto dal sostituto														Credito compensato con Mod F24		Rimborsato							
		1 300,00														2 ,00		3 ,00							
RV7		ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF A DEBITO														487,00									
RV8		ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF A CREDITO														0,00									
Gestione addizionale comunale - Saldo		RV9 ALIQUOTA DELL'ADDITIONALE COMUNALE DELIBERATA DAL COMUNE												Aliquote per scaglioni		1		2		0,700					
RV10		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA														Agevolazioni		1		2		271,00			
		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA																							
RV11		RC e RL ¹ 0,00														730/2018		2 ,00		F24		3 ,00		0,00	
		altre trattenute ⁴ ,00														(di cui sospesa ⁵ ,00)		6		0,00					
RV12		ECCEDENZA DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE (RX3 col. 5 Mod. REDDITI 2018)												Cod. Comune		di cui credito da Quadro I 730/2018		3		0,00					
RV13		ECCEDENZA 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 730/2019																							
		Trattenuto dal sostituto														Credito compensato con Mod F24		Rimborsato							
		1 100,00														2 ,00		3 ,00							
RV15		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A DEBITO														171,00									
RV16		ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF A CREDITO														0,00									
Gestione addizionale comunale - Acconto		Agevolazioni		Imponibile		Aliquote per scaglioni		Aliquota		Acconto dovuto		Addizionale comunale 2019 trattenuta dal datore di lavoro		Importo trattenuto o versato (per dichiarazione integrativa)		Acconto da versare									
		1 2		13.770,00		3		4 0,700		5		6 29,00		7 0,00		8 29,00									

RV1 - Reddito imponibile

Verifica delle condizioni per le quali risultano dovute le addizionali

RN5 - Imposta lorda	+	11.053,00
RN22 - Totale detrazioni d'imposta	-	588,00
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	=	10.465,00

LE ADDIZIONALI SONO DOVUTE

Reddito imponibile	RN1 col.5	-	RN2	-	RN3	=	RV1
	38.770	-	0,00	-	0,00	=	38.770,00

(*) 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

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.

QUADRO RV
ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF
Sezione I
Addizionale regionale all'IRPEF

RV1 REDDITO IMPONIBILE 38.770,00

RV2 Addizionale Regionale Casi particolari addizionale regionale 787,00

RV3 ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA

ADDIZIONALE REGIONALE

Reddito imponibile 38.770,00

Codice regione	Regione	Scaglioni di reddito		Imponibile per scaglioni	Aliquota	Addizionale dovuta
		oltre euro	fino a euro			
05	Campania	Per qualunque reddito		38.770,00	2,03%	787,03
Totale						787,03

RV17 **Gestione addizionale comunale - Acconto**

Agevolazioni	Imponibile	Aliquote per scaglioni	Aliquota	Acconto dovuto	Addizionale comunale 2019 trattenuta dal datore di lavoro	Importo trattenuto o versato (per dichiarazione integrativa)	Acconto da versare
1	2	3	4	5	6	7	8
	13.770,00		0,700	29,00	0,00	0,00	29,00

Ai righe 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.

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

Applicazioni F24 PF 770 TerFab Contabilità
 Quadri Frontespizio Familiari_RA RB RC_CR RF RH RM RP_LC RN_RV RR RS DI RX 8‰ 5‰ 2‰ Pagamenti

Guida online Controlli 1 2 di 2

QUADRO RV
 ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF
 Sezione I
 Addizionale regionale all'IRPEF

RV1 REDDITO IMPONIBILE 38.77000

RV2 Addizionale Regionale Casi particolari addizionale regionale 78700

RV3 ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA O VERSATA
 Gestione addizionale comunale Saldo 0

RV4 ADDIZIONALE COMUNALE 0

RV5 Guida Visualizza tutti i comuni Esci ed aggiorna 0

RV6

Comune	Prov.	Cod. Cat.	Aliquota	Modifica Aliquota	Note	Esenzione	Modifica esenzione	Dettaglio esenzione particolare	Link MEF
AGEROLA	NA	A068	0,70	0,00		0,00	0,00	Visualizza	Vai

RV8 * 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.

RV9 **Gestione addizionale comunale - Saldo** **Verifica condizioni per l'applicazione dell'esenzione particolare**

RV10 **Calcolo saldo** **Verifica condizioni per l'applicazione dell'esenzione particolare**

RV11 **RV1 Reddito Imponibile** 38.770

RV12 **RV9 col.1 Aliquota per scaglioni** **RV9 col.2 Aliquota deliberata dal comune %** 0,70

RV13 **Soglia di esenzione** 0

RV14 **RV10 col.1 Agevolazioni** **Compilare in caso di codice "3"**

RV15 **RV10 col.2 Addizionale comunale** 271

RV16 **Variazione +/-** 0

RV17 **Valore da riportare nel rigo RV10** 271

RV18 **Comune con ESENZIONE PARTICOLARE. Posizionarsi nella seconda tab per visualizzare il dettaglio del calcolo.**

Gestione addizionale comunale - Acconto	Agevolazioni	Imponibile	Aliquote per scaglioni	Aliquota	Acconto dovuto	Addizionale comunale 2019 trattenuta dal datore di lavoro	Importo trattenuto o versato (per dichiarazione integrativa)	Acconto da versare
RV17	1 2	13.770,00	3	0,700	5 29,00	6 000	7 00	8 2900

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

N° doc. 35747 - aggiornato il 10/05/2018 - Autore: GBsoftware S.p.A