

Funzioni del Quadro IR

Nel quadro IR va operata la ripartizione territoriale della base imponibile, in funzione della regione (o della provincia autonoma) di produzione, e la determinazione della corrispondente imposta netta.

Esso si compone di quattro sezioni:

– la prima e la seconda devono essere compilate da parte dei soggetti che hanno determinato il valore della produzione nei quadri IQ, IP, IC, IE e IK (sezioni II e III) e riguardano la ripartizione della base imponibile, la determinazione dell'imposta e i dati concernenti il versamento dell'imposta;

– la terza e la quarta sono riservate alle amministrazioni pubbliche che hanno determinato il valore della produzione derivante dall'attività istituzionale nella sezione I del quadro IK e riguardano la ripartizione della base imponibile, la determinazione dell'imposta e i dati concernenti i versamenti di acconto e saldo e l'indicazione del codice fiscale del funzionario delegato ad emettere provvedimenti autorizzativi per il versamento dell'IRAP.

Per la compilazione della sez. I è necessario aprire il "Prospetto di ripartizione del valore della produzione", cliccando il pulsante "Ripartizione della base imponibile determinata nei quadri IQ-IP-IC-IE-IK (sez. II e III)".

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP

Valore della produzione: 114.755,00 Negativo: 0,00 Quota GEIE: 0,00

1) Cod. Regione	Retribuzioni Compensi Utili	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	Negativo	3) Quota GEIE	4) Deduzioni regionali	5) Base imponibile	6) cod. aliq.	7) Aliq.	8) Imposta lorda	9) Detrazioni regionali	10) Crediti d'imposta regionali	11) Imposta netta
08	0,00	0,00	114.755,00	0,00	0	0	114.755	1	4,82	5.531	0	0	5.531
Totale Retribuzioni/Compensi/Utili				0,00									

Il prospetto è compilato correttamente.

Note

Codice regione	Valore della produzione	Quota GEIE	Deduzioni regionali	Base imponibile	Codice aliquota	Aliquota	Imposta lorda
1	,00	,00	,00	,00	6	7	00

ministeriale

Per il funzionamento del prospetto si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella form.

Dopo aver inserito tutti i dati correttamente, la procedura determina il valore della produzione e cliccando il pulsante

Esci ed aggiorna quadro IR

i dati sono riportati nel quadro.

Nella sezione II sono compilati in automatico i seguenti rigi, nel caso in cui i versamenti Irap siano stati gestiti con l'applicazione F24 di GB:

- IR24 – Eccedenza riportata dalla precedente dichiarazione compensata in F24: la procedura riporta gli utilizzi del credito Irap (codice tributo 3800) effettuati in compensazione orizzontale entro la data di presentazione della dichiarazione.

Sez. II
 Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE IK (sez. II e III)

Calcolo Acconti Irap

IR21	totale imposta				2.639,00
Credito Ace					
IR22	Credito d'imposta	Quote annuali	Residuo	Altri crediti	
		1	2	3	4
		,00	,00	,00	0,00
IR23	Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione				0,00
IR24	Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24				0,00
IR25	Acconti versati	Credito riversato da atti di recupero			2
		1			452,00

IR25 (13366) - Acconti versati

IR25 Acconti versati	
Acconti Versati	452,00
IR25 col.1 - Credito riversato da atti di recupero	0,00
Variazione +/-	0,00
IR25 col.2 - Acconti Versati	452

NOTE

• IR_25 – Acconti versati: la procedura riporta gli acconti Irap (codici tributo 3812 e 3813).

Applicazioni: F24 Iva PF 770 SeP TerFab Contabilità Bil_Europeo Irap CU Liquidazioni Iva SE

Quadri: Frontespizio IC IR IS Controlli finali Pagamenti

IR25 (12038) - Acconti versati

IR25 Acconti versati	
Acconti Versati	452,00
IR25 col.1 - Acconti Sospesi	0,00
IR25 col.2 - Credito riversato da atti di recupero	0,00
Variazione +/-	0,00
IR25 Col.3 - Acconti Versati	452

NOTE

Dettagli(F2) - Acconti versati

Data	Mese	Anno	CodTrib	Debito netto
30/06/20xx	6		20xx 3812	452,00
Totale				452,00

Per il riporto in automatico di tali dati è necessario che in "Applicazione F24" sia stata inserita la data di versamento.

Se in applicazione F24 sono presenti deleghe contenenti acconti Irap o credito Irap utilizzato in compensazione e in tali modelli non è stata indicata la data di versamento il pulsante **Controlli** lampeggerà di colore rosso.

Nel caso in cui gli F24 siano stati effettivamente non versati (quindi è corretto che non vengano riportati i dati nel quadro IR) il controllo deve essere escluso dall'utente.

Calcolo Acconti Irap

Nella sezione II è presente la gestione

All'interno della maschera è possibile visualizzare il calcolo degli acconti effettuato in automatico dalla procedura. Qualora si voglia versare un importo diverso, rispetto agli acconti determinati dal software, è necessario compilare il campo di colore giallo della colonna Previsionale.

www.gbsoftware.it - Tel. 06/

GP SOFTWARE

Applicazioni: F24 Iva Iva74-bis SC 770 ISA TerFab Contabilità Bil_Europeo Irap Iva_TR CU Intento Ricezione730-4 Liquidazioni Iva TS

Quadri: Frontespizio IC IR IS Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 1 di 2

Sez. II
 Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE IK (sez. II e III)

IR: GESTIONE ACCONTI STAMPA

Esci ed aggiorna

	Metodo storico	Previsionale
IR: IR21 - Imposta dovuta	2.639,00	
IR: Base di calcolo acconti altri soggetti: 100% del rigo Imposta dovuta	2.639,00	
IR: Acconti dovuti		
IR: Primo acconto	1.055,60	
IR: Secondo o unico acconto	1.583,40	
IRAP DA VERSARE		
IR: Saldo 2019 <i>Codice tributo 3800</i>		2.639,00
IR: Primo acconto 2020 <i>Codice tributo 3812</i>		1.055,60
IR: Secondo acconto 2020 <i>Codice tributo 3813</i>		1.583,40
Barrare la casella per non versare gli acconti <input type="checkbox"/>		
IR: Totale IRAP da versare		5.278,00
IR: IR31 Credito ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale		00

Le sez. III è riservata ai soggetti che hanno compilato la sez. I del quadro IK. La compilazione dei campi avviene da input tramite l'inserimento dei dati direttamente nel quadro.

Sez. III
 Ripartizione regionale
 della base imponibile
 determinata su base
 retributiva
 (attività istituzionale)
 nella sezione I del
 quadro IK

Codice regione	Base imponibile	Codice aliquota	Imposta	Credito d'imposta	Eccedenza precedente dichiarazione
1	2	3	4	5	6
IR32	Totale acconti dovuti		Totale acconti		Importo a debito
7	8	9	10	11	0,00
Versato in F24		Versato in Tesoreria	Importo a credito	Eccedenza di versamento a saldo	
12	13	14	15		
1	2	3	4	5	6
IR33	Totale acconti dovuti		Totale acconti		Importo a debito
7	8	9	10	11	0,00
12	13	14	15		
1	2	3	4	5	6
IR34	Totale acconti dovuti		Totale acconti		Importo a debito
7	8	9	10	11	0,00
12	13	14	15		
1	2	3	4	5	6
IR35	Totale acconti dovuti		Totale acconti		Importo a debito
7	8	9	10	11	0,00

ministeriale

La sez. IV deve essere riportato il codice fiscale del funzionario delegato ad emettere provvedimenti autorizzativi dei versamenti IRAP, a cui si riferiscono i dati esposti nelle sezioni II e III del presente quadro.

Sez. IV Codice fiscale del funzionario delegato	IR41

N° doc. 36406 - aggiornato il 05/03/2018 - Autore:

Documenti correlati

- D.Lgs. - Irap 446/97 - Art. 1 - 45
- Dpr 917 - Disposizioni Generali da 1 a 24
- Dpr 917 - Redditi fondiari da 25 a 43
- Dpr 917 - Consolidato nazionale da 117 a 129
- Dpr 917 - Consolidato mondiale da 130 a 142

- 17/10/2012 - Autore: GBsoftware S.p.A
 Art. 11 - Disposizioni comuni per la determinazione del valore della produzione netta. (D.Lgs. 446/97)
- 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
 Art. 12 - Determinazione del valore della produzione netta realizzata fuori dal territorio dello Stato o da soggetti non residenti. (D.Lgs. 446/97)
- 13/10/2011 - Autore: GBsoftware S.p.A
 Art. 16 - Determinazione dell'imposta. (D.Lgs. 446/97)
- 10/09/2010 - Autore: GbSoftware
 Art. 45 - Disposizioni transitorie (D.Lgs 446/97)
- 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
 Art. 30 - Riscossione dell'imposta e versamento in acconto. (D.Lgs. 446/97)