

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)".

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo **Irap** ComuBeniSoci CU Intento RSM

Quadri Frontespizio IC **IR** IS Pagamenti

Guida on-line **Controlli** 1 di 2

agenzia entrate **QUADRO IR**
Ripartizione della base imponibile e dell'imposta e dati concernenti il versamento Mod. N. 1

Codice regione	Valore della produzione	Quota GEIE	Deduzioni regionali	Base imponibile	Codice aliquota	Aliquota	Imposta lorda
08	19.486,00	,00	,00	19.486,00	OR	4,82%	939,00

IR1

Ripartizione della base imponibile determinata nei quadri IQ-IP-IC-IE-IK (sez. II e III)

IR2

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP

Valore della produzione: Altre aliq. 19.486,00 Aliq. agricoltura 0,00 Negativo 0,00 Quota GEIE 0,00

1) Cod. Regione	Retribuzioni o estensioni terreni	Altre aliquote	Aliquota agricoltura	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	3) Quota GEIE	4) Deduzioni regionali	Variazione (+/-)	5) Base imponibile	6) Codice aliq.	7) Aliq.	8) Imposta lorda
08	0,00	19.486,00	0,00	0,00	19.486,00	0	0	0	19.486	OR	4,82	939,00

IR3

IR4

IR5

IR6

Totale retribuzioni 0,00
Totale terreni 0,00

Il prospetto è compilato correttamente.

Esci ed aggiorna quadro IR

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.

Nel caso di software integrato la funzione "Controlli" permette nella sez. II il riporto dei dati nei seguenti campi.

Nel caso in cui nel periodo d'imposta 2015 i versamenti Irap siano stati gestiti con l'applicazione F24 di GB saranno compilati in automatico i seguenti righe:

- 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)

IR21	Totale imposta									939,00
IR22	Credito d'imposta	Credito Ace		Altri crediti						0,00
IR23	Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione									749,00
IR24	Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24									1.134,00

Calcolo Acconti Irap

Dichiarazione Irap - Anno 2015 - Ecceденza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero Guida on-line

Data	Mese	Anno	CodTrib	Agenzia	Prov	Banca	CAB	ABI
06/07/2015	7	2015	3800	ROMA	RM	BANCA POP. ROMA SPA c/c 00000000	16600	01000
16/07/2015	7	2015	3800	ROMA	RM	BANCA POP. ROMA SPA c/c 00000000	16600	01000

Totale
Forzatura

Gestione abbinamento conti Conto GB Conto utente Chiudi

• IR_25 – Acconti versati: la procedura riporta gli acconti Irap (codici tributo 3812 e 3813) per l'anno 2015.

Detrazioni regionali Crediti a imposta regionali Imposta netta

9	0,00	10	0,00	11	0,00
---	------	----	------	----	------

Sez. II
Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri

IR21	Totale imposta									939,00
IR22	Credito d'imposta	Credito Ace		Altri crediti						0,00
										749,00
										1.134,00
										9.254,00

IR25 (8562) - Acconti versati F1R4C7

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero Guida on-line

IR25 Acconti versati

Acconti Versati	9.254,00
IR25 col.1 - Acconti Sospesi	0,00
IR25 col.2 - Credito riversato da atti di recupero	0,00
Variazione +/-	0,00

Dettagli(F2) - Acconti versati

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero Guida on-line

Data	Mese	Anno	CodTrib	Agenzia	Prov	Banca	CAB	ABI	Debito netto
06/07/2015	7	2015	3812	ROMA	RM	BANCA POP. ROMA SPA c/c 0	16600	01000	925,40
16/07/2015	7	2015	3812	ROMA	RM	BANCA POP. ROMA SPA c/c 0	16600	01000	925,40
20/08/2015	8	2015	3812	ROMA	RM	BANCA POP. ROMA SPA c/c 0	16600	01000	925,40
16/09/2015	9	2015	3812	ROMA	RM	BANCA POP. ROMA SPA c/c 0	16600	01000	925,40
30/11/2015	11	2015	3813	ROMA	RM	BANCA POP. ROMA SPA c/c 0	16600	01000	5.552,40

Totale 9.254,00

Gestione abbinamento conti Conto GB Conto utente Chiudi

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

Se nell'applicazione F24 sono presenti delle deleghe con gli acconti Irap o l'utilizzo in compensazione del credito e su tali modelli non sono state indicate

Le date di versamento, il pulsante **Controlli** lampeggerà di colore rosso. Nel caso in cui gli F24 non siano stati effettivamente versati e pertanto non deve avvenire il riporto dei dati nel quadro IR, il controllo deve essere escluso dall'utente.

Calcolo Acconti I rap per l'esercizio 2016

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 i campi di colore giallo della colonna Previsione.

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

Calcolo Acconti Irap

IRAP 2016 - ACCONTI	DA IRAP	PREVISIONE
A) Valore del rigo IR21	939,00	0,00
B) Variazione della base di calcolo per casi particolari (+/-)	0,00	0,00
C) Base di calcolo	939,00	0,00
D) Base di calcolo per acconti PF, Società di persone o Associazioni art.5 del Tuir (100% di C)	0,00	0,00
D.1) Base di calcolo per acconti soggetti diversi di cui al precedente rigo (100% di C)	939,00	0,00
E) Importo scelto		939,00
F) Primo Acconto		375,60
G) Secondo Acconto		563,40
IRAP DA VERSARE		
Saldo 2015		0
Primo Acconto 2016		375,60
Secondo Acconto 2016		563,40
Indicare "X" nel campo giallo per non versare gli Acconti		
Totale Irap da versare		939,00

Le sez. III e IV sono riservate 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.

Codice fiscale (*) 06363391001 Mod. N. (*) 1

	Codice regione	Base imponibile	Codice aliquota	Imposto	Credito d'imposta	Eccedenza precedente dichiarazione
IR32 (di cui compensata)	1	2	3	4	5	6
		0,00		0,00	0,00	0,00
	7	8	9	10	11	12
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	13	14	15	16	17
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IR33	1	2	3	4	5	6
		0,00		0,00	0,00	0,00
	7	8	9	10	11	12
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	13	14	15	16	17
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IR34	1	2	3	4	5	6
		0,00		0,00	0,00	0,00
	7	8	9	10	11	12
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	13	14	15	16	17
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N° doc. 33597 - aggiornato il 03/03/2016 - 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

- ▶ 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)