

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO (IQ33 – IP37 – IC51 – IE26)

Nella sezione "Altre variazioni in aumento", presente nei quadri IQ, IP, IC, IE, sono elencate le variazioni in aumento diverse da quelle espressamente elencate nel quadro.

I codici che sono riportati in automatico dal software con i dati contabili sono evidenziati con il campo celeste; quelli che invece devono essere selezionati dall'utente sono evidenziati con il campo verde (F4).

Codici alimentati in automatico dal software:

Variazioni in diminuzione

Sez. V Società in regime forfetario

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
IC51 Altre variazioni in aumento			778,00	99		103,00													
IC52																			881,00
IC53																			881,00
IC55																			,00
IC56																			,00
IC57																			,00
IC58																			,00
IC59																			,00
IC60																			,00
IC61																			,00
IC62																			,00

Dettaglio codice 99

Variazioni in aumento

GUIDA E VIDEO

Salva Elimina Stampa

Esci ed aggiorna

1 Le spese per il personale dipendente e assimilato, comprese quelle sostenute per l'impiego di personale dipendente di terzi distaccato presso l'impresa, qualora classificato in voci rilevanti ai fini IRAP

Da Contabilità 778 +/- Variazione

2 Gli ulteriori componenti positivi scritture contabili e indicati

ISA: Ulteriori componenti positivi - Maggiori ricavi

4 Le quote di ammortamento di beni strumentali, indeducibili ai sensi del D.Lgs. n. 36 del 16/1/1999 (cfr. circolare n. 36 del 16/1/1999)

Da Contabilità 0 +/- Variazione

99 Le altre variazioni in aumento

Da Dettaglio codice 99 103 +/- Variazione

Totale 778,46

Forzatura

Gestione abbinamento conti

Conto GB Conto utente

Chiudi

Codici scelti dall'utente:

	1	2	3	4	5	6	
IC51 Altre variazioni in aumento	778,00	99,00	103,00				
	7	8	9	10	11	12	
	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	13	14	15	16	17	18	19
	,00	,00	,00	,00	,00	,00	881,00
IC52 Variazioni in aumento							881,00
IC53 GUIDA E VIDEO							
IC55							
IC56	1 Le spese per i contributi erogati in base a norma di legge qualora non contabilizzati in una delle voci del conto economico rilevanti ai fini della determinazione della base imponibile	3					
Da Contabilità	Costi e le spese dei beni o delle prestazioni di servizio direttamente utilizzati per il compimento di atti o attività qualificabili come delitto non colposo per il quale il pubblico ministero abbia esercitato l'azione penale o, comunque, qualora il giudice abbia emesso il decreto che dispone il giudizio ai sensi dell'articolo 424 del codice di procedura penale ovvero sentenza di non luogo a procedere ai sensi dell'articolo 425 dello stesso codice fondata sulla sussistenza della causa di estinzione del reato prevista dall'articolo 157 del codice penale	5					
2 Gli ulteriori scritture	Gli oneri finanziari e le spese per il personale sostenuti per la realizzazione, con lavori interni, delle immobilizzazioni, qualora capitalizzati senza transitare nella voce A4 del conto economico (cfr. circolare n. 26 del 20 giugno 2012)	6					
ISA: Ulteriori componenti positivi - Maggiori ricavi	La quota del valore della produzione riferita all'attività agricola esclusa (cfr. paragrafo 2.1.1)	11					
4 Le quote strumenti (cfr. ci)	I minori valori che derivano, ai sensi dell'art. 9 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, dall'attuazione di specifiche previsioni contrattuali che governano gli strumenti finanziari, diversi da azioni e titoli simili, con le caratteristiche indicate al comma 2 del predetto art. 9. In base al comma 1 del citato art. 9 tali minori valori non concorrono alla formazione del valore della produzione degli emittenti ai fini IRAP	12					
Da Contabilità	L'ammontare corrispondente ai maggiori componenti	13					
IC57							
IC58	99 Le altre						
IC59 Da Dettaglio codice 99							
IC60							
IC61							
IC62							

ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE (IQ37 – IP43 – IC57 – IE30)

Nella sezione "Altre variazioni in diminuzione", presente nei quadri IQ, IP, IC, IE, sono elencate le variazioni in diminuzione diverse da quelle espressamente elencate nel quadro.

Il funzionamento della gestione "Altre variazioni in diminuzione" è speculare a quella delle "Altre variazioni in aumento".

3. Inserimento di un nuovo codice

In entrambe le gestioni è possibile inserire nuovi codici utili alla compilazione del rigo. Per farlo è necessario:

- Effettuare doppio click nel campo verde
- Scegliere il codice opportuno
- Compilare il campo “ +/- Variazione”
- Salvare l’operazione con il tasto “Salva”

Variazioni in aumento

GUIDA E VIDEO

Salva

Elimina

Stampa

Esci ed aggiorna

1	Le spese per il personale dipendente e assimilato, comprese quelle sostenute per l'impiego di personale dipendente di terzi distaccato presso l'impresa, qualora classificato in voci rilevanti ai fini IRAP				
Da Contabilità	778	+/- Variazione	0	= Totale	778
2	Gli ulteriori componenti positivi rilevanti ai fini dell'applicazione degli ISA, non annotati nelle scritture contabili e indicati nella colonna 1 dell'apposito rigo posto all'inizio del quadro				
ISA: Ulteriori componenti positivi - Maggiori ricavi	0	+/- Variazione	0	= Totale	0
4	Le quote di ammortamento del valore delle aree sottostanti o di pertinenza di fabbricati strumentali, indeducibili ai sensi dell'articolo 36, comma 7, del decreto-legge n. 223 del 2006 (cfr. circolare n. 36 del 16 luglio 2009 par. 1.3)				
Da Contabilità	0	+/- Variazione	0	= Totale	0
99	Le altre variazioni in aumento non espressamente elencate				
Da Dettaglio codice 99	103	+/- Variazione	0	= Totale	103
3	I contributi erogati in base a norma di legge qualora non contabilizzati in una delle voci del conto economico rilevanti ai fini della determinazione della base imponibile				
		+/- Variazione	5.000	= Totale	5.000

- Uscire dalla maschera cliccando

Esci ed aggiorna

, il valore sarà così riportato nel rigo.

IC51 Altre variazioni in aumento	1	2	3	4	5	6	Dettaglio codice 99
	1	778,00	99	103,00	3	5.000,00	
	7		9		11		
	13		15		17		
	8	,00	10	,00	12	,00	
	14	,00	16	,00	18	,00	19
							5.881,00

- ▶ 10/09/2010 - Autore: GbSoftware
Art. 45 - Disposizioni transitorie (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 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. 5 bis - Determinazione del valore della produzione netta delle societa di persone e delle imprese individuali. (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 17 - Agevolazioni di carattere territoriale e per categorie di soggetti (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 13/10/2011 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 3 - Soggetti Passivi (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 8 - Determinazione del valore della produzione netta dei soggetti di cui all articolo 3, comma 1, lettera c). (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 10/09/2010 - Autore: GbSoftware
Art. 45 - Disposizioni transitorie (D.Lgs 446/97)

- ▶ 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. 5 bis - Determinazione del valore della produzione netta delle societa di persone e delle imprese individuali. (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 17 - Agevolazioni di carattere territoriale e per categorie di soggetti (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 13/10/2011 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 3 - Soggetti Passivi (D.Lgs. 446/97)

- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 8 - Determinazione del valore della produzione netta dei soggetti di cui all articolo 3, comma 1, lettera c). (D.Lgs. 446/97)