

Il quadro IP deve essere utilizzato dalle società di persone ed equiparate. Esso si compone di sei sezioni:

- le prime cinque fanno riferimento ai componenti positivi e negativi rilevanti, per le diverse categorie di soggetti, per la determinazione del valore della produzione relativo all'anno d'imposta;
- la sesta sezione attiene alla determinazione della produzione netta.

L'utente in fase di abilitazione sceglie quale sezione delle prime cinque abilitare, mentre la sesta sezione è abilitata automaticamente.

Nel caso in cui il contribuente eserciti un'attività commerciale ai sensi dell'art 55 TUIR, può optare per la compilazione della sezione I o II.

- L'utente compila la sezione I quando non ha optato per la determinazione del valore della produzione secondo le regole dettate per le società di capitali ed enti commerciali.

La base imponibile è determinata dalla differenza tra l'ammontare dei ricavi di cui all'art 85 TUIR, comma 1, lett. a),b),f),g), l'ammontare delle rimanenze finali di cui agli art 92, 92-bis e 93 del TUIR nonché l'ammontare dei costi delle materie prime, sussidiarie e di consumo, delle merci, dei servizi, dell'ammortamento e dei canoni di locazione anche finanziaria dei beni strumentali materiali e immateriali.

La prima sezione può essere utilizzata dalle persone fisiche in regime contabile:

1 – Impresa in contabilità ordinaria (o 31 – Agricoltura in contabilità ordinaria)

2 – Impresa in contabilità semplificata (o 32 – Agricoltura in contabilità semplificata)

In caso di contabilità "ordinaria", ai fini di una corretta integrazione del dichiarativo con la contabilità, è necessario controllare che i conti inseriti dall'utente siano correttamente abbinati ai quadri.

In questa sezione è possibile consultare la situazione fiscale, presente in contabilità, sia in caso di contabilità ordinaria che in caso di contabilità semplificata.

The screenshot shows the 'Abbinamento conti' window in the software. The window title is 'Abbinamento conti' and it contains a table for 'Situazione contabile 2019'. The table has columns for 'Conto', 'Descrizione', 'Deduc. fiscale', 'Non deducibile', '% deducibile', and 'Deduc. fiscale' and 'Non deducibile' for 'Deducibilità ai fini Irap - Art.5 bis D.lgs. n.446/97'. The table lists various accounts under 'RICAVI' and 'COSTI'. A red arrow points to the 'Situazione fiscale - contabilità ordinaria' button on the left side of the window. The background shows the main application window with the 'Sez. I Società commerciali art. 5-bis D.Lgs. n. 446 del 1997' section selected.

Conto	Descrizione	Deduc. fiscale	Non deducibile	% deducibile	Deduc. fiscale	Non deducibile	
RICAVI							
70050	Ricavi corrispettivi	786.172,19	0,00	100%	786.172,19	0,00	
70051	Ricavi corrispettivi...	2.334,03	0,00	100%	2.334,03	0,00	
70080	Vend.prod.finiti/merci Italia	875.258,58	0,00	100%	875.258,58	0,00	
70082	Vendita prod.finiti/merci a collegate	79.239,70	0,00	100%	79.239,70	0,00	
70621	Arrotondamenti attivi	51,20	0,00	0%	0,00	51,20	
70640	Premi da fornitori	19.136,93	0,00	0%	0,00	19.136,93	
70643	Storno di interessi passivi	740,60	0,00	0%	0,00	740,60	
74100	Sopravvenienze attive	1.018,72	0,00	0%	0,00	1.018,72	
74117	Contributi in conto capitale	4.261,50	0,00	0%	0,00	4.261,50	
TOTALE		1.768.213,45	0,00		1.743.004,50	25.208,95	
COSTI							
60001	Servizi idrici	813,91	0,00	100%	813,91	0,00	
60100	Acquisto di merci e prodotti	1.476.269,85	0,00	100%	1.476.269,85	0,00	
60300	Acq. di materiale di consumo	91,89	0,00	100%	91,89	0,00	
604100	Spese accessorie su acquisti	227,38	0,00	100%	227,38	0,00	
60412	Trasporti su acquisti	869,01	0,00	100%	869,01	0,00	
60414	Indumenti da lavoro	245,00	-0,00	100%	245,00	-0,00	
TOTALE		2.664,94	0,00		2.664,94	0,00	
IP19 Totale componenti positivi							
IP19							0,00
IP20 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci							
IP20							0,00
IP21 Costi per servizi							
IP21							0,00

Il controllo dei conti può essere fatto aprendo la form "Riepilogo abbinamento conti" cliccando sul pulsante

Abbinamento conti

IRAP IP 2022 - Riepilogo abbinamento dei conti

GUIDA E VIDEO | Stampa

Visualizza solo i campi del modello che determinano la base imponibile
 Visualizza solo i conti con saldo contabile diverso da zero

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. Irap	Importo deducibile	Importo non deducibile
Componenti positivi						
IP1 - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett. a),b),f), e g) del TUIR					253.659,07	0,00
70050	Ricavi corrispettivi sede	R	160.758,27	100,00	160.758,27	0,00
70055	Ricavi corrispettivi mercati	R	13.016,34	100,00	13.016,34	0,00
70058	Ricavi corrispettivi Vedelago	R	60.345,79	100,00	60.345,79	0,00
70080	Vend.prod.finiti/merci Italia	R	19.538,67	100,00	19.538,67	0,00
Componenti negativi					197.936,60	0,00
IP5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
60100	Acquisto di merci e prodotti	C	195.024,19	100,00	195.024,19	0,00
60101	Acquisto materiale di consumo	C	2.602,41	100,00	2.602,41	0,00
60880	Mat. per pulizie e altro mat. cons.	C	310,00	100,00	310,00	0,00
IP6 - Ricavi e proventi della gestione caratteristica					253.659,07	0,00
70050	Ricavi corrispettivi sede	R	160.758,27	100,00	160.758,27	0,00
70055	Ricavi corrispettivi mercati	R	13.016,34	100,00	13.016,34	0,00
70058	Ricavi corrispettivi Vedelago	R	60.345,79	100,00	60.345,79	0,00
70080	Vend.prod.finiti/merci Italia	R	19.538,67	100,00	19.538,67	0,00
IP6 - Spese di rappresentanza					201,00	0,00
60892	Spese di rappresentanza	C	201,00	100,00	201,00	0,00
IP6 - Costi dei servizi					8.891,85	48,17
60710	Prest.da terzi/Lavor.esterne	C	135,00	100,00	135,00	0,00
60725	Canoni/manut./assist. software	C	259,00	100,00	259,00	0,00
60727	Canoni per contratti di manutenzione	C	1.350,00	100,00	1.350,00	0,00
60730	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.	C	260,00	100,00	260,00	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	C	901,75	100,00	901,75	0,00
60820	Assicurazioni furto / incendio	C	233,97	100,00	233,97	0,00
60821	Assicurazioni rischi	C	1.884,81	100,00	1.884,81	0,00
60822	Assicurazioni automezzi 100%	C	2.103,23	100,00	2.103,23	0,00

Sez. I Società commerciali art. 5-bis D.Lgs. n. 446 del 1997

IP1 Ricavi di
IP2 Variaz
IP3 Contrib
IP4 Totale c
IP5 Costi de
IP6 Costi dei servizi
IP7 Ammortamento dei beni strumentali materiali
IP8 Ammortamento dei beni strumentali immateriali

PERIODO D'IMPOSTA 2021

Positiv
ari compensi
00
253.659,00
00
00
253.659,00
197.937,00
13.605,00
7.396,00
685,00

All'interno della maschera "Riepilogo abbinamento conti" sono visualizzati per ogni rigo del quadro o per i vari dettagli delle gestioni collegate i conti abbinati che sono stati movimentati in contabilità.

Nel caso in cui ci siano conti non agganciati a nessuna gestione del quadro con deducibilità Irap diversa da zero sono evidenziati nella sezione "Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non agganciati ad alcun campo".

IRAP IP - Riepilogo abbinamento dei conti

GUIDA E VIDEO | Stampa

Visualizza solo i campi del modello che determinano la base imponibile
 Visualizza solo i conti con saldo contabile diverso da zero

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. Irap	Importo deducibile	Importo non deducibile
70000	Ricavi emissione fattura	R	166.889,08	100,00	166.889,08	0,00
Componenti negativi						
IP5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					92.444,57	0,00
60000	Acquisto di materie prime	C	78.362,85	100,00	78.362,85	0,00
60001	Acq.mater.prime	C	12.994,23	100,00	12.994,23	0,00
60300	Acq.di materiale di consumo	C	26,27	100,00	26,27	0,00
60414	Indumenti da lavoro	C	1.061,22	100,00	1.061,22	0,00
IP6 - Ricavi e proventi della gestione caratteristica					166.889,08	0,00
70000	Ricavi emissione fattura	R	166.889,08	100,00	166.889,08	0,00
IP6 - Costi dei servizi					7.388,77	394,84
60732	Comp.prof.consulenze diverse	C	260,00	100,00	260,00	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti	C	3.614,26	100,00	3.614,26	0,00
60815	Spese ristoranti/ pernottamenti	C	161,99	100,00	161,99	0,00
608150	Spese ristoranti/ pernott. 75%	C	1.413,16	75,00	1.059,87	353,29
60822	Assicurazioni automezzi	C	238,42	100,00	238,42	0,00
60830	Energia elettrica	C	542,15	100,00	542,15	0,00
608530	Spese telefoniche 80%	C	207,73	80,00	166,18	41,55
60854	Addebiti tratte/RB/sp. incasso	C	530,00	100,00	530,00	0,00
60859	Spese amministrative diverse	C	7,90	100,00	7,90	0,00
60873	Divise e mater. infortunistico	C	67,87	100,00	67,87	0,00
60876	Spese acq. software operativi	C	390,13	100,00	390,13	0,00
60890	Pubblicità e propaganda	C	350,00	100,00	350,00	0,00
IP7 - Ammortamento dei beni strumentali materiali					1.987,82	0,00
62140	Ammortamento automezzi	C	1.648,82	100,00	1.648,82	0,00
62149	Amm/to altri beni	C	339,00	100,00	339,00	0,00
Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non agganciati ad alcun campo					126,85	0,00
6030001	Acq. materiali	C	126,85	100,00	126,85	0,00

L'utente per effettuare l'abbinamento deve aprire il dettaglio dei conti facendo doppio click sul campo del quadro o all'interno della gestione in cui i dati vengono riportati in automatico dalla contabilità e cliccare il pulsante "Gestione abbinamento conti" posto in basso a sinistra.

Applicazioni | F24 | F23 | Iva | IvaBase | SP | 770 | SeP | Contabilità | Irap | Liquidazioni Iva | Dati Fatture

Quadri | Frontespizio | IP | IR | IS | Controlli finali | Pagamenti

Guida online | Controlli | 1 | Abbinamento conti | 1 di 2

IP1 (12054) - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett.a), b), f) e g) del TUIR

IP1 - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett. a),b),f), e g) del TUIR

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
IP1 - Ricavi art.85, c. 1, lett.a), b), f) e g) del TUIR	4.918,00	0,00	4.918,00
Regime ordinario	4.918,00	0,00	4.918,00
Regime semplificato	0,00	0,00	0,00

Ulteriori: Dettagli(F2) - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett.a), b), f) e g) del TUIR

Visualizza solo importi <> da zero

CodAtt	Conto	Nome	Saldo	% Ded.Irap	S.do ded.Irap	S.do non ded.Irap	Abil	Elim
452010	70000	Vendita materie prime	-5.833,02	100,00	-5.833,02	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
452010	70141	Prestazioni di servizi a terzi	-1.935,00	100,00	-1.935,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
452010	70600	Affitti terreni e fabbricati	2.850,00	100,00	2.850,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
Totale					-4.918,02			

Gestione abbinamento conti | Conto GB | Conto utente | Chiudi

Per maggiori informazioni si rimanda alla [guida on-line](#) "Gestione abbinamento conti".

L'utente che ha abbinato e/o disabbinato dei conti dai righe del modello nell'anno precedente può effettuare il riporto degli stessi tramite la funzionalità "Importazione dall'anno precedente dei filtri personalizzati dall'utente".

Tale funzionalità è presente all'interno della gestione **Controlli**.

Gestione controlli - Ditta - Conti

CONTROLLI | STAMPA

Guida Visualizza note

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Dichiarazione Irap	F24
Importazione dati da anno precedente Importazione non effettuata.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.	
Riporto abbinamento conti Abbinamenti personalizzati dei conti presenti per l'anno precedente, ma non riportati nell'anno corrente.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Riporto abbinamento conti effettuati dall'utente da anno precedente.	
Controlli contabilità I controlli in contabilità sono stati completati.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
Controlli F24 Non ci sono debiti/crediti relativi all'applicazione Irap in F24.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		Verifica dell'esecuzione dei controlli in F24.

Per maggiori informazioni sulla gestione "Riporto conti da anno precedente" si rimanda alla [guida on-line](#).



Questa funzionalità non è disponibile per i soggetti in contabilità semplificata che determinano la base imponibile Irap in base al principio di cassa; infatti per questo regime contabile l'abbinamento dei conti al rigo del modello di dichiarazione avviene direttamente dal piano dei conti.

Riporto dei dati dalla contabilità in caso di regime semplificato

Per i soggetti in contabilità semplificata che compilano la sezione I – Imprese art.5- bis i dati sono riportati negli appositi campi del dichiarativo:

- solo se relativi a documenti incassati/pagati in caso di opzione "1 – incassi e pagamenti" oppure "2 – registri Iva integrati".
- in base alla data di registrazione in caso di opzione "3 – registri iva senza separata indicazione di incassi e pagamenti"

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Regime ordinario	0,00	0,00	0,00
Regime semplificato	3.032,00	0,00	3.032,00
Valore da riportare al rigo IP5			3.032,00

Conto	Descrizione	Importo	Importo Deduc.	Importo Non Deduc.
60100	Acquisto di merci e prodotti	1.293,80	1.293,80	0,00
60000	Acquisto di materie prime	1.738,10	1.738,10	0,00
Totale			3.031,90	

8 - Conforme al modello

- L'utente compila la sezione II quando ha optato per la determinazione del valore della produzione secondo le regole dettate per le società di capitali e per gli enti commerciali. La base imponibile è costituita dalla differenza tra il valore e i costi della produzione di cui alle lettere A) e B) dell'articolo 2425 del codice civile con esclusione delle voci di cui ai numeri 9), 10), lettere c) e d), 12), e 13), così come risultanti dal conto economico dell'esercizio.

Tale importo dovrà essere rettificato delle variazioni in aumento e in diminuzione.



In questa sezione, anche se la ditta è in regime contabile semplificato, i dati sono riportati nella gestione in base alla competenza.

Modalità di compilazione

La sezione può essere compilata:

- in automatico dal software, nel caso di utilizzo del modulo contabilità GB. I dati provengono direttamente dalle scritture contabili ed è possibile visualizzare il dettaglio degli importi, che determinano il risultato riportato nel rigo, facendo doppio click nei campi di colore giallo intenso/celeste.

5/97626328 - Conforme al modello minis

Sez. II Società commerciali e finanziarie art. 5 e art. 6, comma 9, D.Lgs. n. 446 del 1997

Situazione fiscale - Art.5

IP	Descrizione	Valore
IP12	Valore della produzione (IP4 - IP10, col. 3 - IP11)	.00
IP13	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.384,00
IP14	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	.00
IP15	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-3.500,00
IP16	Incrementi di immobilizzazioni	.00
IP17	Altri ricavi e proventi	.00
IP18	Interessi attivi e proventi finanziari	.00
IP19	Totale componenti positivi	28.884,00
IP20	Costi per materie prime	8.437,00
IP21	Costi per servizi	3.631,00
IP22	Costi per il godimento di beni in conto	995,00
IP23	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	.00
IP24	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.398,00
IP25	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	.00
IP26	Oneri diversi di gestione	144,00

Dichiarazione Irap - Anno 2020 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Visualizza solo importi <-> da zero

CodAtt	Conto	CEED	CEEA	Nome	Saldo
412000	70000		A0001B	Ricavi prestazioni	-32.384,09

Totale Forzatura: -32.384,09

Nella forzatura viene riportato il valore forzato manualmente nel campo all'interno del quadro

Gestione abbonamenti conti Conto GB Conto utente Chiudi

- manualmente dall'utente, inserendo direttamente i dati nel quadro (campi gialli) o all'interno delle gestioni di dettaglio (campi celesti).

Riporto dati da anni precedenti nel quadro IP

Per effettuare il riporto dei dati degli anni precedenti nel dichiarativo è necessario accedere alla gestione "Controllo stato applicazione" tramite il pulsante **Controlli**.

Nella maschera, cliccando sul pulsante "Vai", in corrispondenza del controllo "Importazione dati da anno precedente", si apre la gestione "Riporta dati da anno precedente" che permette di importare nel rigo IP3 le "quote rateizzate di contributi erogati a norma di legge di anni precedenti".

Riporta dati da anno precedente

Guida on-line

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione

Da dichiarativo GBsoftware

Da Telematico dell'anno precedente

Inserimento manuale

Stampa

Esci

Nella griglia di riepilogo sono riportati i dettagli dei dati che verranno importati, a seconda della provenienza. L'utente ha comunque la possibilità di variare tali importi.

Riepilogo

Visualizza solo quadri sorgenti abilitati Visualizza solo campi valorizzati

Sorgenti				Destinazioni			Non rip
Applicazione	Anno	Quadro	Valore	Anno	Quadro	Valore	
IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2021				IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2021			
Dichiarazione Irap	2020	IP	2.000	2021	IP	2.000	<input type="checkbox"/>
IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2022				IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2022			
Dichiarazione Irap	2020	IP	2.000	2021	IP	2.000	<input type="checkbox"/>

Note

Sblocca Conferma importazione dati

Per maggiori informazioni sul funzionamento della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) della maschera.

Sezione V

La sezione V utilizzata da società semplici e associazioni esercenti arti o professioni di cui all'art.53 c.1 del TUIR è compilata dal software riportando i

Applicazioni: F24 F23 Iva IvaBase SP 770 SeP Contabilità Irap Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri: Frontespizio IP IR IS Controlli finali Pagamenti

Guida online Controlli 1 2 di 2

Sez. IV Imprese del settore agricolo
 IP52 Corrispettivi 00
 IP53 Acquisti destinati alla produzione 00
 IP54 Valore della produzione (IP52 - IP53) 000
 Sez. V Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni
 IP56 Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica 18.000,00
 IP57
 IP58 IP56 (12025) - Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica
 Sez. VI Valore della produzione netta
 IP60
 IP61
 IP62
 IP63
 IP64
 IP65
 IP66
 IP67
 IP68
 IP69
 IP70
 IP71
 IP72
 IP73
 IP74

IP56 - Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

	Da REDDITI Quadro RE	Input Variazione	Totale
RE2 - Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	18.000,00	0,00	18.000,00
RE3 - Altri proventi lordi	0,00	0,00	0,00
RE4 - Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
RE5 c.2 - Compensi non annotati nelle scritture contabili	0,00	0,00	0,00
IP56			18.000,00

NOTE:

forme al modello ministeriale

Gestioni particolari

Nel quadro sono presenti:

1. La gestione "ISA: Ulteriori componenti positivi" che sarà disponibile con il rilascio dell'applicazione "ISA";
2. Gestione delle "Deduzioni art.11 d.lgs. n.446/97", che è presente anche nel quadro IS, inserendo i dati nel prospetto essi saranno riportati in entrambi i quadri (IP e IS);

Per maggiori informazioni si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della form.

Prospetto di riepilogo

Descrizione riga	Col. 1	Col. 2	Deduzione	Rigo di destinazione
IS1 Contributi assicurativi			0	IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS2 Deduzione forfetaria		0	0	IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS3 Contributi previdenziali e assistenziali				IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS4 Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo		0	0	IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti				IP68 - Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti
IS6 Deduzione per incremento occupazionale			0	IP69 - Deduzione per incremento occupazionale
IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente		0	0	IP70 - Deduzione del costo residuo per il personale dipendente
IS8 Somma dei righi IS1 col. 2, IS2 col. 3, IS3 col. 2, IS4 col. 3, IS5 col. 2, IS6 col. 2, IS7 col. 3			0	
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IP68 - Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IP69 - Deduzione per incremento occupazionale
IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9)			0	

3. Gestione "IP6 Costi per servizi", in cui sono presenti:

- "Costi per servizi"

"Spese di manutenzioni e riparazioni", dove sono riportati i valori delle quote deducibili delle spese di manutenzione e riparazione. Tali spese si gestiscono dalla maschera che si apre da Contabilità>Cespiti> Manutenzioni e riparazioni o dal modello Redditi nei quadri RE/RF/RG.

Per maggiori informazioni si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della form

Questa operazione è verificata in automatico dalla procedura tramite la funzione "Controlli".

- "Spese di rappresentanza".

In questa sezione della gestione è riportato il totale dei "Ricavi e proventi della gestione caratteristica" per il calcolo della deducibilità delle spese.

È importante che l'utente abbin i conti inseriti da input per un corretto riporto del totale dei ricavi e quindi per un corretto calcolo della percentuale di deducibilità.

37626328 - Conforme al modello ministeriale

Sez. II Società commerciali e finanziarie art. 5 e art. 6, comma 9, D.Lgs. n. 446 del 1997

IP	Descrizione	Da contabilità	Input Variazione	Totale
IP6	Costi dei servizi	8.892,00	0,00	8.892,00
IP7	Ammortamento de	0,00	0,00	0,00
IP8	Ammortamento de	0,00	0,00	0,00
IP9	Canoni di locazion	0,00	0,00	0,00
IP10	Totale componenti	8.892,00	0,00	8.892,00
IP11	Quota del valore a	0,00	0,00	0,00
IP12	Valore della produ	0,00	0,00	0,00
IP13	Ricavi delle vendite	0,00	0,00	0,00
IP14	Variazioni delle rin	0,00	0,00	0,00
IP15	Variazioni dei lava	0,00	0,00	0,00
IP16	Incrementi di immo	0,00	0,00	0,00
IP17	Altri ricavi e prove	0,00	0,00	0,00
IP18	Interessi attivi e pr	0,00	0,00	0,00
IP19	Totale componenti	0,00	0,00	0,00
IP20	Costi per materie p	0,00	0,00	0,00
IP21	Costi per servizi	0,00	0,00	0,00
IP22	Costi per il godime	0,00	0,00	0,00
IP23	Ammortamento de	0,00	0,00	0,00
IP24	Ammortamento de	0,00	0,00	0,00
IP25	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
IP26	Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00

IP6 - Costi dei servizi

Regime	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Regime ordinario	8.892,00	0,00	8.892,00
Regime semplificato	0,00	0,00	0,00

Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 5 anni: 0,00

Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni: 0,00

Quote costanti del periodo

Anno	2021	2022	2023	2024	2025	2026	A
Quota rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo)	4.512,00	377,00	48,00	48,00	0,00	0,00	0,00

Importo manutenzioni e riparazioni da riportare al rigo IP6: 4.512,00

Regime	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Regime ordinario	201,00	0,00	201,00
Regime semplificato	0,00	0,00	0,00

Ricavi e proventi della gestione caratteristica

Regime	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Regime ordinario	253.659,00	0,00	253.659,00
Regime semplificato	0,00	0,00	0,00

Patent box (Art.6 D.L. n. 146/21): 229.760,00

Nell'ultima sezione del quadro, la procedura determina il valore della produzione netta in base ai dati inseriti.

Applicazioni: F24, F23, Iva, IvaBase, SP, 770, SeP, Contabilità, Irap, Liquidazioni Iva, Dati Fatture

Quadri: Frontespizio, IP, IR, IS, Controlli finali, Pagamenti

Guida online, Controlli

Sez.	IP	Descrizione	Valore	Estero	Italia
Sez. IV Imprese del settore agricolo	IP52	Corrispettivi	0,00		
	IP53	Acquisti destinati alla produzione	0,00		
	IP54	Valore della produzione (IP52 - IP53)	0,00		
Sez. V Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni	IP56	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	0,00		
	IP57	Costi inerenti all'attività esercitata	0,00		
	IP58	Valore della produzione (IP56 - IP57)	0,00		
Sez. VI Valore della produzione netta	IP60	Valore della produzione (Sez. I)	877,00	0,00	877,00
	IP61	Valore della produzione (Sez. II)	0,00	0,00	0,00
	IP62	Valore della produzione (Sez. III)	0,00	0,00	0,00
	IP63	Valore della produzione (Sez. IV)	0,00	0,00	0,00
	IP64	Valore della produzione (Sez. IV, secondo modulo)	0,00	0,00	0,00
	IP65	Valore della produzione (Sez. V)	0,00	0,00	0,00
	IP66	Totale valore della produzione			877,00
	IP67	Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	Deduzioni - Art. 11 D.Lgs. n. 446/97		0,00
	IP68	Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti			0,00
	IP69	Deduzione per incremento occupazionale			0,00
	IP70	Deduzione del costo residuo per il personale dipendente			0,00
	IP71	Deduzione per ricercatori			0,00
	IP72	Deduzione dei contributi volontari ai consorzi obbligatori			0,00
	IP73	Ulteriore deduzione			877,00
	IP74	Valore della produzione netta			0,00

Modello ministeriale

N° doc. 37729 - aggiornato il 05/03/2017 - Autore:

Codice civile (R.D. del 16/03/1942 n° 262)

CC - Società da 2325 a 2510

- 19/10/2011 - Autore: GBsoftware S.p.A
- Art. 2425 - Contenuto del conto economico (Codice civile Libro 5° Società)

Codice Iva (D.P.R. del 26/10/1972 n° 633)

Dpr 633 - Disposizioni Generali da 1 a 20 | Dpr 633 - Obblighi dei contribuenti da 21 a 40

- 08/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
- Art. 3 - Prestazioni di servizi. (Dpr 633/72)

- ▶ 09/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 20 - Volume d'affari. (Dpr 633/72)

Documenti correlati

- D.Lgs. - Irap 446/97 - Art. 1 - 45
- Dpr 917 - Redditi fondiari da 25 a 43
- Dpr 917 - Redditi di lavoro dipendente da 49 a 52
- Dpr 917 - Redditi di lavoro autonomo da 53 a 54
- Dpr 917 - Redditi di impresa da 55 a 66
- Dpr 917 - Redditi diversi da 67 a 71
- Dpr 917 - Determinazione base imponibile da 81 a 116

- ▶ 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. 4 - Base Imponibile (D.Lgs. 446/97)
- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 5 - Determinazione del valore della produzione netta delle società di capitali e degli enti commerciali. (D.Lgs. 446/97)
- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 6 - Determinazione del valore della produzione netta delle banche e di altri enti e società finanziari. (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)
- ▶ 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. 17 - Agevolazioni di carattere territoriale e per categorie di soggetti (D.Lgs. 446/97)
- ▶ 10/09/2010 - Autore: GbSoftware
Art. 45 - Disposizioni transitorie (D.Lgs 446/97)