

Funzioni del Quadro IS

Il quadro IS è suddiviso in molteplici sezioni:

- Deduzione art. 11 D. Lgs. N. 446/97;
- Ripartizione territoriale del valore della produzione;
- Società di comodo;
- Disallineamenti derivanti da operazioni di fusione, scissione e conferimento;
- Dati per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti;
- Rideterminazione dell'acconto;
- Opzioni;
- Codici attività;
- Operazioni straordinarie;
- GEIE;
- Deduzioni/detractions/crediti d'imposta regionali;
- Zone franche urbane;
- Credito ACE;
- Recupero deduzioni extracontabili;
- Patent box;
- Credito d'imposta (art.1, co 21, legge n.190/2014);
- Dichiarazione integrativa;
- Aiuti di Stato;
- Valore della produzione netta Campione d'Italia;
- Riscatto alloggi sociali;
- Versamenti sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 e di altre disposizioni;
- Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero.

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

Gestioni presenti nel quadro IS

Gestione "Deduzioni art.11 D.Lgs.446/97"

Applicazioni F24 Iva SC ISA Contabilità Bil_Europeo Bil_ETS Antir141_Plus Irap Iva_TR Intra Intento Liquidazioni Iva SE Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio IC IR IS Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 1 di 3

agenzia entrate **QUADRO IS** Prospetti vari Mod. N. 1

Deduzioni - Art.11 D.Lgs. n. 446/97

IS1 Contributi assicurativi Deduzione ,00

IS4 Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo di cui 1 Personale addetto alla ricerca e sviluppo Deduzione ,00 2 ,00

IS5 Deduzione di 1.850 euro fino a 5 dipendenti Deduzione ,00

Prospetto per le deduzioni Art. 11 - D.Lgs. n. 446/97

GUIDA E VIDEO Stampa Esci ed aggiorna quadri

Prospetto di riepilogo

| Descrizione rigo | Col. 1 | Deduzione | Rigo di destinazione |
|--|--------|-----------|--|
| IS1 Contributi assicurativi | | | IC66 - 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 | | | IC66 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446 |
| IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti | | | IC67 - Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti |
| IS7 Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo indeterminato | | | IC69 - Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo indeterminato |
| IS8 Somma dei rigi IS1, IS4 col. 2, IS5 e IS7 col. 2 | | 0 | |
| IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni | | | IC66 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446 |
| IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni | | | IC67 - Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti |
| IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9) | | 0 | |

Sez. II - Ripartizione territoriale del valore della produzione

Casi particolari

Sez. III Società di comodo

Esonero

Verifica dell'operatività

5328 - Conforme al modello ministeriale

La gestione "Deduzioni art.11 D.Lgs. 446/97", presente nella sezione I, è comune ai quadri IP, IC, IE e IS e può essere compilata indifferentemente da entrambe le parti.

Esci ed aggiorna quadri

Cliccando i dati sono riportati sia nel quadro IS che ne in uno dei quadri IP, IC e IE.

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

Verifica operatività

Verifica operatività

Esce GUIDA E VIDEO Stampa Pulisci dati Storicizza Esci ed aggiorna

VERIFICA OPERATIVITÀ

Start-Up Impegno allo scioglimento Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo Soggetto in perdita sistematica Casi particolari

Imposta sul reddito Società non operativa Imposta sul reddito Società in perdita sistematica IRAP IVA

Valore medio | Valore dell'esercizio | Impresa sociale

| | 2019 <input type="checkbox"/> | 2020 | 2021 | Media su 3 Anni | Percentuale |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1 Titoli e Crediti | 0 | 0 | 0 | 0 | 2% |
| 2 Immobili e altri beni * | 0 | 0 | 0 | 0 | 6% |
| 3 Immobili A/10 * | 0 | 0 | 0 | 0 | 5% |
| 4 Immobili abitativi * | 0 | 0 | 0 | 0 | 4% |
| 5 Altre immobilizzazioni * | 1.803 | 1.803 | 41.803 | 15.136 | 15% |
| 6 Beni piccoli comuni * | 0 | 0 | 0 | 0 | 1% |
| 7 Totale ricavi presunti | | | | | 2.270 |
| 8 Ricavi | 887.292 | 905.197 | 1.720.660 | | |
| 9 Incrementi rimanenze | 0 | 11.071 | 67.875 | | |
| 10 Proventi | 0 | 0 | 0 | | |
| 11 Totale ricavi effettivi | 887.292 | 916.268 | 1.788.535 | | 1.197.365 |

(*) Vedere nella guida on-line

Società OPERATIVA per l'anno 2021

Note

Nella sez. III, Società di comodo, è presente la gestione "Verifica dell'operatività".

Nel caso in cui, dalla compilazione del prospetto della "Verifica operatività", il soggetto è "operativo" in automatico è compilata la casella "Esonero", mentre in caso contrario è abilitata la sezione che dovrà essere compilata dall'utente. Il software riporta l'importo del reddito minimo nel campo IS16.

Società operativa

Sez. III
Società di comodo

| | | |
|------|---------------------------------------|-----|
| IS16 | Reddito minimo | .00 |
| IS17 | Retribuzioni, compensi ed altre somme | .00 |
| IS18 | Interessi passivi | .00 |
| IS19 | Deduzioni | .00 |
| IS20 | Valore della produzione | .00 |

SEZIONE DISABILITATA

Esonero

Verifica dell'operatività

Verifica operatività X

Esci
GUIDA E VIDEO
Stampa
Pulisci dati
Storicizza
Esci ed aggiorna

VERIFICA OPERATIVITÀ

Start-Up Impegno allo scioglimento Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo Soggetto in perdita sistematica Casi particolari

Imposta sul reddito Società non operativa Imposta sul reddito Società in perdita sistematica IRAP IVA

Valore medio | Valore dell'esercizio | Impresa sociale

| | 2019 <input type="checkbox"/> | 2020 | 2021 | | Media su 3 Anni | Percentuale |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------|-----------|--------------------------------|-----------------|-------------|
| 1 Titoli e Crediti | 0 | 0 | 0 | | 0 | 2% |
| 2 Immobili e altri beni * | 0 | 0 | 0 | | 0 | 6% |
| 3 Immobili A/10 * | 0 | 0 | 0 | | 0 | 5% |
| 4 Immobili abitativi * | 0 | 0 | 0 | (*) Vedere nella guida on-line | 0 | 4% |
| 5 Altre immobilizzazioni * | 1.803 | 1.803 | 41.803 | | 15.136 | 15% |
| 6 Beni piccoli comuni * | 0 | 0 | 0 | | 0 | 1% |
| 7 Totale ricavi presunti | | | | | | 2.270 |
| 8 Ricavi | 887.292 | 905.197 | 1.720.660 | | | |
| 9 Incrementi rimanenze | 0 | 11.071 | 67.875 | | | |
| 10 Proventi | 0 | 0 | 0 | | | |
| 11 Totale ricavi effettivi | 887.292 | 916.268 | 1.788.535 | | | 1.197.365 |

Società OPERATIVA per l'anno 2021

Note



Società non operativa

Sez. III
Società di comodo

Esonero

SEZIONE ABILITATA

IS16 Reddito minimo

5.016,00

IS17 Retribuzioni, compensi ed altre somme

122.547,00

IS18 Interessi passivi

2.837,00

IS19 Deduzioni

8.000,00

Verifica dell'operatività

IS20 Valore della produzione

122.400,00

Verifica operatività

ESG GUIDA E VIDEO Stampa Pulisci dati Storicizza Esci ed aggiorna

VERIFICA OPERATIVITÀ

Start-Up Impegno allo scioglimento Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo Soggetto in perdita sistematica 1 Casi particolari

Imposta sul reddito Società non operativa Imposta sul reddito Società in perdita sistematica IRAP IVA

Valore medio [Valore dell'esercizio] Impresa sociale

| 2021 | | Percentuale | 2021 | | Percentuale |
|-----------------------------------|---|----------------|---------------------------|--------|--------------|
| 12 Titoli e Crediti | 0 | 1,50% | 15 Immobili abitativi | 0 | 3% |
| 13 Immobili e altri beni | 0 | 4,75% | 16 Altre immobilizzazioni | 41.803 | 12% |
| 14 Immobili A/10 | 0 | 4% | 17 Beni piccoli comuni | 0 | 0,9% |
| 18 Totale reddito presunto | | | | | 5.016 |
| 19 | | Agevolazioni 0 | Var. in aumento 0 | | 0 |
| 20 Reddito minimo | | | | | 5.016 |

Società NON OPERATIVA per l'anno

Note

Codici attività

Nella sez. VIII "Codici attività" deve essere indicato il codice riguardante ciascuna attività per la quale è stata compilata una distinta sezione in uno dei quadri IP, IC, IE o IK.

Nel caso in cui sia presente un solo codice attività e siano state compilate una o più sezioni del quadro contabile, il software riporta direttamente nel rigo IS36 la numerazione delle sezioni compilate e il codice attività presente in anagrafica.

Applicazioni F24 Iva SC ISA Contabilità Bil_Europeo Bil_ETS Antir141_Plus Irap Iva_TR Intra Intento Liquidazioni Iva SE Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio IC IR IS Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 2 di 3

Sez. VII Opzioni

IS33 Imprese del settore agricolo (art. 9, comma 2, D.Lgs. n. 446) Opzione Revoca

IS34 Amministrazioni ed enti pubblici (art. 10-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446) Opzione Revoca

IS35 Società di persone (art. 5 bis, comma 2, D.Lgs n. 446) Opzione Revoca

Sez. VIII Codici attività

| Sezione | Codice attività | Sezione | Codice attività | Sezione | Codice attività |
|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
| 1 | 473000 | | | | |

Codici attività

Sez. IX Operazioni straordinarie

IS37 Codice fiscale cedente Credito ricevuto

IS38 Codice fiscale cedente Credito ricevuto

IS39 TOTALE Credito ricevuto 0,00

Sez. X GEIE

IS40 Codice fiscale Quota GEIE

IS41 Codice fiscale Quota GEIE

IS42 Totale quota GEIE Ulteriore deduzione

Nel caso in cui siano presenti più codici attività e, nel quadro contabile, siano state compilate più sezioni, il software riporta (nelle colonne 1-3-5-7-9 del rigo IS36) solamente la numerazione delle sezioni.

L'utente dovrà abbinare alla sezione il relativo codice attività utilizzando la gestione che si attiva dal pulsante

IS35 Società di persone e imprese individuali (art. 3 bis, comma 2, D.Lgs n. 440) Opzione Revoca

Sez. VIII Codici attività

Sez. IX Operazioni straordinarie

Sez. X GEIE

Sez. XI Deduzioni/Detrazioni/Crediti d'imposta regionali

Sezione 1 Codice attività Sezione 2 Codice attività Sezione 6 Codice attività

Codici attività

Di seguito è riportato l'elenco di tutte le sezioni abilitate ed i relativi codici attività, qualora il codice attività non sia corretto modificarlo effettuando il doppio click sul campo interessato. La gestione è compilata in automatico e verrà aggiornata ad ogni modifica effettuata dall'utente.

| Quadro | Descrizione | Modulo | Codice attività |
|--------|--|--------|-----------------|
| IC | Sez. I Imprese industriali e commerciali | 1 | |
| IC | Sez. II - A Banche | 1 | |
| IC | Sez. VII Valore del | 1 | |

Ulteriore deduzione 0,00

Deduzione/detrazione/dito d'imposta regionale 0,00

Doppio click per scaricare il codice attività

Conferma

Aiuti di Stato

La gestione si compila utilizzando la gestione che si attiva dal pulsante

Gestione Aiuti di Stato

Per maggiori informazioni si rimanda alla [guida online](#) presente all'interno della gestione.

N° doc. 38366 - aggiornato il 06/03/2023 - Autore:

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

Dpr 633 - Disposizioni Generali da 1 a 20

09/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A

Art. 11 - Operazioni permutative e dazioni in pagamento. (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 impresa da 55 a 66

Dpr 917 - Operazioni straordinarie da 170 a 177

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. 10 - Determinazione del valore della produzione netta dei soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera e). (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)

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. 9 - Determinazione del valore della produzione netta dei soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera d). (D.Lgs. 446/97)