

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.

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

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

Abbinamento conti

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	Sorno 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		2.566.627,04	-0,00		2.566.627,04	-0,00

IP19 Totale componenti positivi

IP20 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

IP21 Costi per servizi

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

Abbinamento conti

IRAP IP 2021 - Riepilogo abbinamento dei conti

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

PERIODO D'IMPOSTA 2020

od. N. 1

POSITIVI
ori compensi
.00
34.200,00
.00
.00
34.200,00
9.204,00
2.381,00
445,00

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					34.199,90	0,00
70000 Ricavi emissione Fattura	R	34.199,90	100,00		34.199,90	0,00
Componenti negativi						
IP5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					9.203,50	0,00
60000 Acquisto di materie prime	C	7.298,20	100,00		7.298,20	0,00
60001 Acq.materiale(Cartongesso)	C	1.681,77	100,00		1.681,77	0,00
60300 Acq.di materiale di consumo	C	223,53	100,00		223,53	0,00
IP6 - Ricavi e proventi della gestione caratteristica					34.199,90	0,00
70000 Ricavi emissione Fattura	R	34.199,90	100,00		34.199,90	0,00
IP6 - Costi dei servizi					2.325,70	34,43
607320 Consulenze tecniche	C	136,50	100,00		136,50	0,00
60821 Assicurazioni rischi	C	386,42	100,00		386,42	0,00
60824 Assicuraz.INAIL (ttol./coll.)	C	1.357,24	100,00		1.357,24	0,00
608530 Spese telefoniche 80%	C	172,13	80,00		137,70	34,43
60854 Addebiti tratte/RB/sp.incasso	C	20,00	100,00		20,00	0,00
60872 Smaltim.rifiuti tossici e non	C	113,00	100,00		113,00	0,00
60873 Divise e mater.infortunistico	C	174,84	100,00		174,84	0,00
IP7 - Ammortamento dei beni strumentali materiali					445,16	0,00
62100 Ammortamento fabbricati	C	120,00	100,00		120,00	0,00
62149 Amm.to altri beni	C	325,16	100,00		325,16	0,00
Tutti i conti con deducibilità maggiore di zero risultano agganciati correttamente						

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

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

PERIODO D'IMPOSTA 2020

od. N. 1

POSITIVI
ori compensi
.00
34.200,00
.00
.00
34.200,00
9.204,00
2.381,00
445,00

Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non agganciati ad alcun campo

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

F1R5 C4

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

Ulteriore 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"/>		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"/>		Riporto abbinamento conti effettuati dall'utente da anno precedente.	
Controlli contabilità I controlli in contabilità sono stati completati.	Vai	<input type="checkbox"/>			
Controlli F24 Non ci sono debiti/crediti relativi all'applicazione Irap in F24.	Vai	<input 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"

IP5 (12057) - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

IP5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	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

Dettagli(F2) - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

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	

- 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

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 immobili ,00

IP17 Altri ricavi e proventi ,00

IP18 Interessi attivi e proventi ,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 995,00

IP23 Ammortamento delle immobilizzazioni ,00

IP24 Ammortamento delle immobilizzazioni ,00

IP25 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci 1.398,00

IP26 Oneri diversi di gestione 144,00

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

Visualizza solo importi <-> da zero

CodAtt Conto CED CEEA Nome Saldo

412000 70000 A0001B Ricavi prestazioni -32.384,09

Totale Forzatura Nella forzatura viene riportato il valore forzato manualmente nel campo all'interno del quadro -32.384,09

Gestione abbonamento 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 il 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 2020				IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2020			
Dichiarazione Irap	2019	IP	2.000	2020	IP	2.000	<input type="checkbox"/>
IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2021				IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2021			
Dichiarazione Irap	2019	IP	2.000	2020	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

dati direttamente dal quadro RE del modello REDDITI.

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

Sez. V Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni

Sez. VI Valore della produzione netta

IP52 Corrispettivi 00

IP53 Acquisti destinati alla produzione 00

IP54 Valore della produzione (IP52 - IP53) 000

IP56 Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica 18.000,00

IP57 IP56 (12025) - Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

IP58

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.

Situazione fiscale - contabilità ordinaria

Situazione fiscale - contabilità semplificata

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

Situazione fiscale - Art.5

IP4 Totale componenti positivi

IP5 Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

IP6 Costi dei servizi

IP7 Ammortamento de

IP8 Ammortamento de

IP9 Canoni di locazio

IP10 Totale componen

IP11 Quota del valore c

IP12 Valore della prod

IP13 Ricavi delle vendi

IP14 Variazioni delle ri

IP15 Variazioni dei lav

IP16 Incrementi di imm

IP17 Altri ricavi e prove

IP18 Interessi attivi e pr

IP19 Totale componen

IP20 Costi per materie

IP21 Costi per servizi

IP22 Costi per il godim

IP23 Ammortamento de

IP6 (14600) - Costi dei servizi

Regime ordinario

Da contabilità	Input Variazione	Totale
73,00	0,00	73,00

Regime semplificato

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

1) Costi dei servizi

2) Spese di manutenzione e riparazione:

Apri manutenzioni..

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

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

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

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

Quote costanti del periodo

2020	2021	2022	2023	2024	2025
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A

Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo)

2020	2021	2022	2023	2024
118,00	118,00	50,00	50,00	50,00

B

A+B

118,00

Importo manutenzioni e riparazioni da riportare al rigo IP6

Regime ordinario

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

Regime semplificato

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

3) Spese di rappresentanza

Regime ordinario

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

Regime semplificato

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

Ricavi e proventi della gestione caratteristica

Regime ordinario

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

Regime semplificato

Da contabilità	Input Variazione	Totale
0,00	0,00	0,00

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 1

2 di 2

Sez. IV
Imprese del settore agricolo

IP52 Corrispettivi

IP53 Acquisti destinati alla produzione

IP54 Valore della produzione (IP52 - IP53)

Sez. V
Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni

IP56 Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

IP57 Costi inerenti all'attività esercitata

IP58 Valore della produzione (IP56 - IP57)

Sez. VI
Valore della produzione netta

		Estero	Italia
IP60	Valore della produzione (Sez. I)	877,00	877,00
IP61	Valore della produzione (Sez. II)	0,00	0,00
IP62	Valore della produzione (Sez. III)	0,00	0,00
IP63	Valore della produzione (Sez. IV)	0,00	0,00
IP64	Valore della produzione (Sez. IV, secondo modulo)	0,00	0,00
IP65	Valore della produzione (Sez. V)	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	
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

- ▶ 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 societa 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 societa 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)