

## 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/detrazioni/crediti d'imposta regionali;
- Errori contabili;
- 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.

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"

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

Guida online Stampa Esci ed aggiorna quadri

Descrizione rigo	Col. 1	Col. 2	Deduzione	Rigo di destinazione
IS1 Contributi assicurativi			0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS2 Deduzione forfetaria		0		IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS3 Contributi previdenziali e assistenziali			0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS4 Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo			0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti				IC67 - Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti
IS6 Deduzione per incremento occupazionale			0	IC68 - Deduzione per incremento occupazionale
IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente		0		IC69 - Deduzione del costo residuo per il personale dipendente
IS8 Somma dei rigi 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				IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9)			0	IC67 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9)			0	IC68 - Deduzione per incremento occupazionale

IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente

	Lavoratori stagionali	Deduzione
1	di cui 2	3
	00	,00

La gestione "Deduzioni art.11 D.Lgs. 446/97", presente nella sezione I, è comune ai quadri IQ, 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 IQ, IP, IC e IE.

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

Verifica operatività

Verifica operatività
✕

Esci
[Guida online](#)
Stampa
Pulisci dati
Storicizza
Esci ed aggiorna

**VERIFICA OPERATIVITÀ**

Start-Up

Disapplicazione soc. di comodo

Imposta sul reddito Società non operativa

Impegno allo scioglimento

Soggetto in perdita sistematica

Imposta sul reddito Società in perdita sistematica

Esclusione

Casi particolari

IRAP

IVA

Valore medio
Valore dell'esercizio
Impresa sociale

	2016	2017	2018	Media su 3 Anni	Percentuale
<b>1 Titoli e Crediti</b>	0	0	0	0	2%
<b>2 Immobili e altri beni *</b>	3.361	3.361	3.361	3.361	6%
<b>3 Immobili A/10 *</b>	0	0	0	0	5%
<b>4 Immobili abitativi *</b>	0	0	0	0	4%
<b>5 Altre immobilizzazioni *</b>	264.430	435.714	554.455	418.200	15%
<b>6 Beni piccoli comuni *</b>	0	0	0	0	1%
<b>7 Totale ricavi presunti</b>					62.932
<b>8 Ricavi</b>	763.752	1.434.588	567.713		
<b>9 Incrementi rimanenze</b>	19.328	43.539	0		
<b>10 Proventi</b>	641	616	60		
<b>11 Totale ricavi effettivi</b>	783.721	1.478.743	567.773		943.412

**Società OPERATIVA per l'anno 2018**

**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

Esonero 

IS16 Reddito minimo

.00

IS17 Retribuzioni, compensi ed altre somme

.00

IS18 Interessi passivi

.00

IS19 Deduzioni

.00

IS20 Valore della produzione

.00

Verifica dell'operatività

**SEZIONE DISABILITATA**

Verifica operatività

Esci

**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

	2016 <input type="checkbox"/>	2017	2018	Media su 3 Anni	Percentuale
1 Titoli e Crediti	0	0	0	0	2%
2 Immobili e altri beni *	3.361	3.361	3.361	3.361	6%
3 Immobili A/10 *	0	0	0	0	5%
4 Immobili abitativi *	0	0	0	0	4%
5 Altre immobilizzazioni *	264.430	435.714	554.455	418.200	15%
6 Beni piccoli comuni *	0	0	0	0	1%
<b>7 Totale ricavi presunti</b>					<b>62.932</b>
8 Ricavi	763.752	1.434.588	567.713		
9 Incrementi rimanenze	19.328	43.539	0		
10 Proventi	641	616	60		
<b>11 Totale ricavi effettivi</b>	<b>783.721</b>	<b>1.478.743</b>	<b>567.773</b>		<b>943.412</b>

(\*) Vedere nella guida on-line

**Società OPERATIVA per l'anno 2018**

Note

Società non operativa

Sez. III	Sez. III		
Società di comodo	IS16	Reddito minimo	79.774,00
<input type="checkbox"/> Esonero	IS17	Retribuzioni, compensi ed altre somme	0,00
	IS18	Interessi passivi	0,00
	IS19	Deduzioni	0,00
<input type="checkbox"/> Verifica dell'operatività	IS20	Valore della produzione	79.774,00

**SEZIONE ABILITATA**

**Verifica operatività**

**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     Impresa sociale

	2018	Percentuale		2018	Percentuale
12 Titoli e Crediti	300.000	1,50%	15 Immobili abitativi	0	3%
13 Immobili e altri beni	0	4,75%	16 Altre immobilizzazioni	627.286	12%
14 Immobili A/10	0	4%	17 Beni piccoli comuni	0	0,9%
<b>18 Totale reddito presunto</b>					79.774
19		Agevolazioni <input type="text" value="0"/>	Var. in aumento <input type="text" value="0"/>		0
<b>20 Reddito minimo</b>					<b>79.774</b>

**Società NON OPERATIVA per l'anno 2018**

**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 IQ, IP, IC, IE o IK.

Nel caso in 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.

5/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni | F24 | F23 | Iva | SC | 770 | SeP | Contabilità | Bil\_Europeo | Irap | Intra | CU | RSM | Liquidazioni Iva | Dati Fatture

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

Guida online | Controlli | 1 | 2 di 4

Sez. V  
Dati per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti

IS29 Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili 00  
 IS30 Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili 00  
 IS31 Importo accreditabile 00

Sez. VI  
Rideterminazione dell'acconto

IS32 Valore della produzione rideterminato 1 00 Imposta rideterminata 2 00 Acconto rideterminato 3 00

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 e imprese individuali (art. 5 bis, comma 2, D.Lgs n. 446) Opzione Revoca

Sez. VIII  
Codici attività

IS36 Sezione 1 Codice attività 494100 Sezione 2 Codice attività Sezione 6 Codice attività

Sez. IX  
Operazioni straordinarie

IS37 Codice fiscale cedente 1 Credito ricevuto 2 00  
 IS38 Codice fiscale cedente 1 Credito ricevuto 2 00  
 IS39 TOTALE Credito ricevuto 000

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 **Codici attività**

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

Sez. VIII  
Codici attività

IS36 Sezione 1 Codice attività 2 Codice attività 6 Codice attività

Codici attività

Sez. IX  
Operazioni straordinarie

IS37  
 IS38  
 IS39

Sez. X  
GEIE

IS40  
 IS41  
 IS42

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

IS43

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	
	102000 Lavorazione e conservazione di pesce, crostacei e molluschi mediante surgelamento, salatura eccetera		
	561011 Ristorazione con somministrazione		

Doppio click per scaricare il codice attività

Conferma

N° doc. 35781 - aggiornato il 05/03/2018 - 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)