

Deduzione dell' Articolo 11

Il presente prospetto deve essere compilato da tutti i soggetti (esclusi quelli tenuti alla compilazione del quadro IK) che hanno usufruito delle deduzioni disposte dall'articolo 11, ad esclusione della deduzione di cui al comma 4-bis del citato articolo 11.

I dati, che devono essere inseriti nei campi gialli, vengono riportati sia nel quadro IS sia nel relativo rigo di destinazione dei quadri contabili Irap, come descritto nella colonna "Rigo di destinazione".

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

Guida on-line

Stampa

Esci ed aggiorna quadri

Prospetto di raccordo

Descrizione rigo	Col. 1	Col. 2	Deduzione	Rigo di destinazione
IS1 Contributi assicurativi				IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS2 Deduzione forfetaria				IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS3 Contributi previdenziali e assistenziali				IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS4 Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo				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				IC68 - Deduzione per incremento occupazionale
IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente				IC69 - 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				
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IC67 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IC68 - Deduzione per incremento occupazionale
IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9)				

La stessa gestione è compilabile indifferentemente nel quadro IS o in uno dei quadri IQ, IP, IC e IE ed i dati sono sempre in linea e aggiornati. Inoltre, all'interno del prospetto, sono presenti dei controlli che assistono l'utente alla compilazione corretta dello stesso.

Ad esempio nel caso si stia inserendo la deduzione forfetaria per una lavoratrice di sesso femminile di importo superiore al limite consentito (21.000) il software avverte l'utente con un messaggio.

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

Guida on-line

Stampa

Esci ed aggiorna quadri

Prospetto di raccordo

Descrizione rigo	Col. 1	Col. 2	Deduzione	Rigo di destinazione
IS1 Contributi assicurativi	0		0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS2 Deduzione forfetaria	1	0	23.000	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				la produzione netta
IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti				0 € fino a 5 dipendenti
IS6 Deduzione per incremento occupazionale				mento occupazionale
IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente				to residuo per il personale
IS8 Somma dei righi IS1 col. 2, IS2 col. 3, IS3 col. 2, IS7 col. 3				
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				la produzione netta
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni			0	IC67 - Sez. VI - Valore della produzione netta

GBSoftware

Il valore del campo non può essere superiore all'importo di IS2 col. 1 * 21000.

OK

D.Lgs. - Irap 446/97 - Art. 1 - 45

- ▶ 17/10/2012 - Autore: GBsoftware S.p.A
- Art. 11 - Disposizioni comuni per la determinazione del valore della produzione netta. (D.Lgs. 446/97)