

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;
- 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 PF 770 SeP TerFab Contabilità Bil_Europeo Irap CU Liquidazioni Iva SE

Quadri Frontespizio IC IR IS Controlli finali Pagamenti

Guida online Controlli 1 di 4

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

Guida online Stampa Esci ed aggiorna quadri

Prospetto di riepilogo

Descrizione riga	Col. 1	Col. 2	Deduzione	Rigo di destinazione
IS1 Contributi assicurativi			0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS2 Deduzione forfetaria		0	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	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	0	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			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
IS11 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IC68 - Deduzione per incremento occupazionale
IS12 Totale deduzione (IS10 - IS11)			0	

IS1 Contributi assicurativi

IS2 Deduzione forfetaria

IS3 Contributi previdenziali e assistenziali

IS4 Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo

IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti

IS6 Deduzione per incremento occupazionale

IS7 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

IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9)

IS11 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni

IS12 Totale deduzione (IS10 - IS11)

IS13 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente

Lavoratori stagionali Deduzione

di cui ² 00 ³ 00

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

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 **Esci ed aggiorna quadri** 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

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

Verifica dell'operatività

IS16 Reddito minimo

IS17 Retribuzioni, compensi ed altre somme

IS18 Interessi passivi

IS19 Deduzioni

IS20 Valore della produzione

SEZIONE ABILITATA

5.016,00

122.547,00

2.837,00

8.000,00

122.400,00

Verifica operatività

ESG GUIDA E VIDEO Stampa Pulisci dati Storicizza Esci ed aggiorna

VERIFICA OPERATIVITÀ

Start-Up Impegno allo scioglimento Esclusione

Disappacificazione 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 IQ, 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 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 Imposta rideterminata Acconto rideterminato

1 00 2 00 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

Codici attività

IS36 Sezione 1 Codice attività 494100 Sezione Codice attività Sezione Codice attività

Sez. IX
Operazioni straordinarie

IS37 Codice fiscale cedente Credito ricevuto 1 2 00

IS38 Codice fiscale cedente Credito ricevuto 1 2 00

IS39 TOTALE Credito ricevuto 000

5/97626328 - Conforme al modello ministeriale

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. 5 bis, comma 2, D.Lgs n. 440) Opzione Revoca

Sez. VIII Codici attività

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

Codici attività

Sez. IX Operazioni straordinarie

IS36

IS37 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.

IS38

IS39

Quadro	Descrizione	Modulo	Codice attività
IC	Sez. I Imprese industriali e commerciali	1	<input type="text"/>
IC	Sez. II - A Banche	1	<input type="text"/>
IC	Sez. VII Valore del	1	<input type="text"/>

IS40

IS41

IS42

Sez. X GEIE

IS43

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

Ulteriore deduzione 0,00

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

Deduzione/detrazione/

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. 37724 - aggiornato il 08/02/2022 - 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)