

Quadro IC – Società di capitali

Il quadro IC deve essere utilizzato dalle società di capitali, dagli enti commerciali ed equiparati. Esso si compone di sette sezioni:

- le prime sei fanno riferimento ai componenti positivi e negativi rilevanti, per le diverse categorie di soggetti, per determinare il valore della produzione relativo all'anno d'imposta;
- la settima sezione attiene alla determinazione al valore della produzione netta.

L'utente in fase di abilitazione sceglie quale sezione delle prime sei abilitare, mentre la settima sezione è abilitata automaticamente.

Il quadro può essere compilato:

- 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.

PERIODO D'IMPOSTA 2018

CODICE FISCALE: 06363391001

**QUADRO IC SOCIETA DI CAPITALI**

Codice identificativo del soggetto: [ ]

ISA: ulteriori componenti positivi: [ ]

Sez. I	IC1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	745.541,00				
Imprese industriali e commerciali	IC2	Variazioni della imposte di reddito in corso di liquidazione, complementi, fitti	00				
Dichiarazione Irap - Anno 2018 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni							
Visualizza solo importi <> da zero							
CodAtt	Conto	CEED	CEEA	Nome	Saldo		
475210	70080		A0001A	Vend.prod.finiti/merci Italia	-333,44	22.903,00	
475230	70050		A0001A	Ricavi corrispettivi	-27.860,59	568.444,00	
475230	70080		A0001A	Vend.prod.finiti/merci Italia	-91.647,96	166.234,00	
494100	70000		A0001B	Vendita materie prime	-345,06	257.521,00	
494100	70140		A0001A	Prestazioni di servizi	-425.354,40	26.297,00	
Totale						-545.541,45	00
Forzatura							3.792,00
Gestione abbinamento conti							453.844,00
IC15 Interessi attivi e proventi assimilati							00
Sez. II Banche e altri IC16 Interessi passivi e oneri assimilati							00

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

Gestioni particolari

Nel quadro sono presenti:

1. La gestione "ISA: Ulteriori componenti positivi" che sarà disponibile con il rilascio dell'applicazione "ISA";

**QUADRO IC SOCIETA DI CAPITALI**

Codice identificativo del soggetto: [ ]

ISA: ulteriori componenti positivi: [ ]

2. "Variazioni in aumento/diminuzione derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS e dei OIC", che devono essere compilate dai soggetti che adottano i nuovi principi OIC e che essendo micro-imprese, non rientrano nel concetto di derivazione rafforzata, introdotto dal decreto del 3 agosto 2017.

L'impostazione della ditta come "micro-impresa" si effettua dalla gestione dei controlli:





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

<b>Sez. IV</b> <b>Variazioni in aumento</b>	<b>IC43</b>	Costi, compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 446																			00																						
	<b>IC44</b>	Quota degli interessi nei canoni di leasing																			00																						
	<b>IC45</b>	Svalutazioni e perdite su crediti																			00																						
	<b>IC46</b>	Imposta municipale propria																			00																						
	<b>IC48</b>	Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento																			00																						
	<b>IC49</b>	Interessi passivi indeducibili																			00																						
	<b>IC50</b>	Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS e dei nuovi OIC																		2	1.189,00																						
→	<b>IC51</b>	Altre variazioni in aumento		1	99	2	324,00	3	4	00	5	6	00	7	8	00	9	10	00	11	12	00	13	14	00	15	16	00	17	18	00	19	324,00										
		<b>IC52 Totale variazioni in aumento</b>																			1.513,00																						
		<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>IC53</b>	Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili																			00																				
			<b>IC55</b>	Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento																			00																				
			<b>IC56</b>	Variazioni in diminuzione derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS e dei nuovi OIC																		3	1.404,00																				
		→	<b>IC57</b>	Altre variazioni in diminuzione		1	2	00	3	4	00	5	6	00	7	8	00	9	10	00	11	12	00	13	14	00	15	16	00	17	18	00	19	20	00	21	22	00	23	24	00	25	0,00
				<b>IC58 Totale variazioni in diminuzione</b>																			1.404,00																				

4. 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 (IC e IS);

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

<b>Sez. VII</b> <b>Valore della produzione netta</b>	<b>IC64</b>	Valore della produzione lorda		114.193,00
	<b>IC65</b>	Quota del valore della produzione realizzata all'estero		00
	<b>IC66</b>	Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	Deduzioni - Art. 11 D.Lgs. n. 446/97	00
	<b>IC67</b>	Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti		00
	<b>IC68</b>	Deduzione per incremento occupazionale		00
	<b>IC69</b>	Deduzione del costo residuo per il personale dipendente		00
	<b>IC70</b>	Deduzione per ricercatori		00
	<b>IC71</b>	Deduzione per cooperative sociali		00
	<b>IC72</b>	Quota del valore della produzione esente delle SIIQ o SIIINQ		00
	<b>IC73</b>	Deduzione art.15, comma 4, D.L. n. 185 del 29/11/08		00
	<b>IC74</b>	Deduzione dei contributi volontari ai consorzi obbligatori		00
	<b>IC75</b>	Ulteriore deduzione		8.000,00
		<b>IC76</b>	<b>Valore della produzione netta</b>	

Prospetto di raccordo

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	0	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		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
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)			0	

Nella seconda pagina nell'ultima sezione, la procedura determina il valore della produzione netta in base ai dati inseriti nelle varie sezioni di cui si compone il quadro.

Sez. VII				
Valore della produzione netta	IC64	Valore della produzione lorda	114.19300	
	IC65	Quota del valore della produzione realizzata all'estero	00	
	IC66	Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	Deduzioni - Art. 11 D.Lgs. n. 446/97	
	IC67	Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti	00	
	IC68	Deduzione per incremento occupazionale	00	
	IC69	Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	00	
	IC70	Deduzione per ricercatori	00	
	IC71	Deduzione per cooperative sociali	00	
	IC72	Quota del valore della produzione esente delle SIIQ o SIIHQ	00	
	IC73	Deduzione art.15, comma 4, D.L. n. 185 del 29/11/08	00	
	IC74	Deduzione dei contributi volontari ai consorzi obbligatori	00	
	IC75	Ulteriore deduzione	8.00000	
	→	IC76	Valore della produzione netta	106.19300

Documenti correlati

[D.Lgs. - Irap 446/97 - Art. 1 - 45](#)

[Dpr 917 - Soggetti passivi e disp. gen. da 72 a 80](#)

[Dpr 917 - Determinazione base imponibile da 81 a 116](#)

[Dpr 917 - Consolidato nazionale da 117 a 129](#)

[Dpr 917 - Operazioni straordinarie da 170 a 177](#)

10/09/2010 - Autore: GbSoftware

Art. 45 - Disposizioni transitorie (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. 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. 6 - Determinazione del valore della produzione netta delle banche e di altri enti e società finanziari. (D.Lgs. 446/97)

---

▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A

Art. 7 - Determinazione del valore della produzione netta delle imprese di assicurazione. (D.Lgs. 446/97)