

Funzioni del Quadro IQ

Il quadro IQ deve essere utilizzato dalle persone fisiche. Esso si compone di sei sezioni:

- le prime cinque fanno riferimento ai componenti positivi e negativi rilevanti, per le diverse tipologie di soggetti, per la determinazione del valore della produzione relativo all'anno d'imposta.
- la sesta sezione attiene alla determinazione del valore 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.

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

GB999

2017

331400

Anagrafica

Stampa

Telematico

Console T.

M

Multi ditta

Utenti

Backup

Importazioni

Opzioni

Update

Guida

Comunicazioni

Supporto

Esci

Applicazioni

F24

F23

F24_ELIDE

Iva

Pf

770

SeP

ContBil

Spesometro

Irapp

Intra

CU

Liquidazioni Iva

Paghe Web

Quadri

Frontespizio

IQ

IR

IS

Pagamenti

Guida online

Controlli

1

Abbinamento conti

1 di 2

IRAP IQ 2018 - Riepilogo abbinamento dei conti

Esci

Stampa

☐ Visualizza solo i campi del modello che determinano la base imponibile

☒ Visualizza solo i conti con saldo contabile diverso da zero

Quadro IQ

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. Irapp	Importo deducibile	Importo non deducibile
Componenti positivi						
IQ1 - Ricavi art.85, c.1, lett. a), b), f) e g) del TUIR					438.412,30	0,00
70141	Prestazioni di servizi a terzi	R	349.659,11	100,00	349.659,11	0,00
70163	Abbuoni su vendite	R	1,01	100,00	1,01	0,00
70051	Ricavi corrispettivi...	R	617,60	100,00	617,60	0,00
70050	Ricavi corrispettivi	R	66.077,58	100,00	66.077,58	0,00
70051	Ricavi corrispettivi	R	22.057,00	100,00	22.057,00	0,00
IQ2 - Variazioni delle rimanenze finali di cui agli artt.92, 92-bis e 93 del TUIR					-5.481,65	0,00
60601	Rimanenze iniziali merci	C	2.782,30	100,00	2.782,30	0,00
60691	Rimanenze finali merci	C	-2.925,00	100,00	-2.925,00	0,00
60601	Rimanenze iniziali merci	C	9.872,26	100,00	9.872,26	0,00
60691	Rimanenze finali merci	C	-15.211,21	100,00	-15.211,21	0,00
Componenti negativi						
IQ5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					62.642,68	0,00
60300	Acq.di materiale di consumo	C	14.106,40	100,00	14.106,40	0,00
604100	Spese accessorie su acquisti	C	5,00	100,00	5,00	0,00
60411	Acquisti vari	C	19,56	100,00	19,56	0,00
60412	Trasporti su acquisti	C	106,32	100,00	106,32	0,00
60414	Indumenti da lavoro	C	1.512,19	100,00	1.512,19	0,00
60492	Resi su acquisti	C	-8.775,90	100,00	-8.775,90	0,00
60840	Cancelleria e stampati	C	520,14	100,00	520,14	0,00
60880	Materiale per pulizie	C	6,27	100,00	6,27	0,00
60102	Acquisto di caffè e similari	C	2.305,00	100,00	2.305,00	0,00
60001	Acquisto di materie prime	C	193,60	100,00	193,60	0,00
60101	Acquisto di merci e prodotti	C	40.293,89	100,00	40.293,89	0,00
604100	Spese accessorie su acquisti	C	4,05	100,00	4,05	0,00

informe al modello ministeriale

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 sono conti, non agganciati a nessuna gestione del quadro, con deducibilità Irap diversa da zero questi sono evidenziati nella sezione "Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non agganciati ad alcun campo".

IRAP IQ 2018 - Riepilogo abbinamento dei conti

Esci

Guida online

Stampa

☐ Visualizza solo i campi del modello che determinano la base imponibile
☒ Visualizza solo i conti con saldo contabile diverso da zero

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. Irap	Importo deducibile	Importo non deducibile
60855	Spese legali e burocratiche	C	14.060,99	100,00	14.060,99	0,00
60859	Spese amministrative diverse	C	520,83	100,00	520,83	0,00
60890	Pubblicità e propaganda	C	10.789,02	100,00	10.789,02	0,00
60890	Pubblicità e propaganda	C	700,00	100,00	700,00	0,00
608114	Viaggi/trasp./parcheg.div. 20%	C	130,31	20,00	26,06	104,25
608150	Spese ristoranti/pernott. 75%	C	156,08	75,00	117,06	39,02
60826	Assic. su beni in leasing	C	483,88	100,00	483,88	0,00
60830	Energia elettrica	C	2.038,68	100,00	2.038,68	0,00
608530	Spese telefoniche 80%	C	63,00	80,00	50,40	12,60
60890	Pubblicità e propaganda	C	9.535,00	100,00	9.535,00	0,00
60728	Manutenzioni su beni di terzi	C	3.629,04	100,00	3.629,04	0,00
60859	Spese amministrative diverse	C	1.380,53	100,00	1.380,53	0,00
IQ9 - Canoni di locazione, anche finanziaria, dei beni strumentali materiali e immateriali					50.268,33	10.614,64
60900	Locazioni operative	C	15.619,76	100,00	15.619,76	0,00
60901	Affitto beni di terzi	C	1.781,45	100,00	1.781,45	0,00
60900	Locazioni operative	C	700,00	100,00	700,00	0,00
60901	Affitto beni di terzi	C	835,35	100,00	835,35	0,00
60900	Locazioni operative	C	8.050,00	100,00	8.050,00	0,00
Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non agganciati ad alcun campo						
6030001	Acq. di materiale di consumo	C	1.645,39	100,00	1.645,39	0,00
6030002	Acq. di materiale di consumo	C	367,34	100,00	367,34	0,00
60410001	Spese incasso fattura	C	3,08	100,00	3,08	0,00
6087901	Spese noleggio autovetture 20%	C	13.268,30	20,00	2.653,66	10.614,64
6087902	Costi	C	1.350,00	100,00	1.350,00	0,00
6090001	Locazione	C	10.000,00	100,00	10.000,00	0,00
7008001	Vendita Caffè	R	2.854,00	100,00	2.854,00	0,00
7060001	Noleggio attrezzature	R	4.408,30	100,00	4.408,30	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.

GB999 2017 331400 Anagrafica Stampa Telematico Console T. Multi ditta Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Esci

Applicazioni F24 F23 F24_ELIDE Iva Pf 770 SeP ContBil Spesometro Irap Intra CU Liquidazioni Iva Paghe Web

Quadri Frontespizio IQ IR IS Pagamenti

Guida online Controlli 1 1 di 2

PERIODO D'IMPOSTA 2017

CODICE FISCALE DMCSPL65H26H501A

IQ1 (11552) - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett.a), b), f) e g) del TUIR

1 Guida online F1R5 C4 1

IQ1 - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett. a),b),f), e g) del TUIR

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Regime ordinario	438.412,00	0,00	438.412,00
Regime semplificato	0,00	0,00	0,00

Adeguamenti

Valore da

Dettagli(F2) - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett.a), b), f) e g) del TUIR

☒ Visualizza solo le righe con importo diverso da zero

CodAtt	Conto	Nome	Saldo	% Ded. Irap	S.do ded. Irap	S.do non ded. Irap
331400	70141	Prestazioni di servizi a terzi	-349.659,11	100,00	-349.659,11	0,00
331400	70163	Abbuoni su vendite	-1,01	100,00	-1,01	0,00
463701	70051	Ricavi corrispettivi...	-617,60	100,00	-617,60	0,00
563000	70050	Ricavi corrispettivi	-66.077,58	100,00	-66.077,58	0,00
932910	70051	Ricavi corrispettivi	-22.057,00	100,00	-22.057,00	0,00
Totale			-438.412,30			

Gestione abbinamento conti Conto GB Conto utente Chiudi

Sez. II Imprese art. 5

IQ14 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Matrice: 6 Form aperte: 1

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 VALFOR - 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](#).



Dal 2017, tale 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"

Software screenshot showing the 'IQ5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci' section. The interface includes a top menu bar with options like 'Anagrafica', 'Stampa', 'Telematico', 'Console T.', 'Multi ditta', 'Utenti', 'Backup', 'Importazioni', 'Opzioni', 'Update', 'Guida', 'Comunicazioni', and 'Supporto'. The main window displays a summary table and a detailed list of transactions.

Summary Table:

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Regime ordinario	0,00	0,00	0,00
Regime semplificato	130.965,00	0,00	130.965,00

Detailed Transactions Table:

Data Inc.Pag.	Conto	Causale	Num.Fattura	Data Documento	Prot.Iva	Generalità	Importo	Importo Deduc.	Importo Non Deduc.
31/01/2017	60100	Fattura acquisto n.	1001	31/01/2017	3	Ferro Srl	10.176,72	10.176,72	0,00
31/01/2017	60300	Fattura acquisto n.	13	31/01/2017	4	Zeta Snc	373,12	373,12	0,00
31/01/2017	60840	Fattura acquisto n.	105	31/01/2017	6	Ossigeno 2008 Srl	314,52	314,52	0,00
28/02/2017	60100	Fattura acquisto n.	1256	28/02/2017	9	Ferro Srl	10.876,02	10.876,02	0,00
28/02/2017	60300	Fattura acquisto n.	27	28/02/2017	10	Zeta Snc	386,14	386,14	0,00
31/03/2017	60100	Fattura acquisto n.	1381	31/03/2017	17	Ferro Srl	15.028,76	15.028,76	0,00
31/03/2017	60300	Fattura acquisto n.	45	31/03/2017	18	Zeta Snc	261,19	261,19	0,00
30/04/2017	60300	Fattura acquisto n.	66	30/04/2017	24	Zeta Snc	175,84	175,84	0,00
30/04/2017	60100	Fattura acquisto n.	1451	30/04/2017	23	Ferro Srl	8.868,19	8.868,19	0,00
31/05/2017	60300	Fattura acquisto n.	87	31/05/2017	32	Zeta Snc	184,83	184,83	0,00
31/05/2017	60840	Fattura acquisto n.	327	31/05/2017	34	Ossigeno 2008 Srl	210,20	210,20	0,00
31/05/2017	60100	Fattura acquisto n.	1563	31/05/2017	31	Ferro Srl	9.951,89	9.951,89	0,00
30/06/2017	60100	Fattura acquisto n.	1608	30/06/2017	37	Ferro Srl	15.489,52	15.489,52	0,00
30/06/2017	60300	Fattura acquisto n.	99	30/06/2017	38	Zeta Snc	139,88	139,88	0,00
31/07/2017	60100	Fattura acquisto n.	1723	31/07/2017	50	Ferro Srl	17.836,20	17.836,20	0,00
Totale								130.965,22	

- 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.

GBS998

2017 475240 -

Anagrafica Stampa Telematico Console T. Multi ditta Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Esd

Applicazioni F24 Iva IvaBase Pf SeP TerFab ContBil Spesometro Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture

Quadri Frontespizio IQ IR IS Pagamenti

Guida online Controlli 1

Sez. II Imprese art. 5 D.Lgs. n. 446 del 1997

IQ13 Ricavi delle vendite e delle prestazioni 174.459,00

IQ14 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti ,00

Dichiarazione Irap - Anno 2017 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

☒ Visualizza solo le righe con importo diverso da zero Guida online

CodAtt	Conto	CEED	CEEA	Nome	Saldo
475240	70000		A0001B	Vendita con fatture	-42.182,23
475240	70050		A0001A	Ricavi corrispettivi	-132.276,85
Totale					-174.459,08
Forzatura					
Nella forzatura viene riportato il valore forzato manualmente nel campo all'interno del quadro					

Gestione abbinamento conti Conto GB Conto utente Chiudi

software.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello

Variazioni in aumento

1.500,00

175.959,00

130.965,00

10.628,00

9.382,00

,00

,00

2.048,00

581,00

153.604,00

,00

,00

,00

,00

- 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 IQ

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 IQ3 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	
IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2017				IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2017			
Dichiarazione Irap	2016	IQ	3.000	2017	IQ	3.000	<input type="checkbox"/>
IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2018				IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2018			
Dichiarazione Irap	2016	IQ	3.000	2017	IQ	3.000	<input type="checkbox"/>
IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2019				IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2019			
Dichiarazione Irap	2016	IQ	3.000	2017	IQ	3.000	<input type="checkbox"/>
IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2020				IQ3 - Contributi erogati in base a norma di legge - Quota anno 2020			
Dichiarazione Irap	2016	IQ	3.000	2017	IQ	3.000	<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 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.

Sez. V Esercenti arti e professioni

Sez. VI Valore della produzione netta

IQ50 Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

IQ50 (11507) - Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

[Guida online](#)

IQ50 - Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

	Da REDDITI Quadro RE	Input Variazione	Totale
RE2 c.1 - Compensi attività professionale o artistica	20.000,00	0,00	20.000,00
RE2 c.2 - Compensi attività professionale o artistica	0,00	0,00	0,00
RE3 - Altri proventi lordi	5.000,00	0,00	5.000,00
RE4 - Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
RE5 c.3 - Compensi non annotati nelle scritture contabili	0,00	0,00	0,00
- (RE5 col.1 - Parametri e studi di settore)	0,00	0,00	0,00
IQ50			25.000,00

NOTE:

Gestioni particolari

Nel quadro sono presenti:

1. "Gestione Adeguamento" agli studi di settore, che sarà disponibile con il rilascio dell'applicazione "studi di settore" e permetterà la compilazione automatica della sezione "Adeguamento agli studi di settore";

- 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 (IQ e IS);

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

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

[Guida online](#) [Stampa](#) [Esci ed aggiorna quadri](#)

Prospetto di raccordo

Descrizione rigo	Col. 1	Col. 2	Deduzione	Rigo di destinazione
IS1 Contributi assicurativi			0	IQ61 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS2 Deduzione forfetaria		0	0	IQ61 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS3 Contributi previdenziali e assistenziali				IQ61 - 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	IQ61 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti				IQ62 - Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti
IS6 Deduzione per incremento occupazionale			0	IQ63 - Deduzione per incremento occupazionale
IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente		0	0	IQ64 - 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				IQ61 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IQ62 - Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni				IQ63 - Deduzione per incremento occupazionale
IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9)			0	

- Gestione "IQ6 - 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 ContBil>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", dove 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.

Sez. II
Imprese art. 5
D.Lgs. n. 446
del 1997

Variazioni in
aumento

Variazioni in
diminuzione

IQ6 - Costi dei servizi

Regime ordinario Da contabilità Input Variazione Totale 4.716 0 4.716

Regime semplificato 0 0 0

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 0

Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni 0

Quote costanti del periodo

2017	2018	2019	2020	2021	2022	
0	0	0	0	0	0	A

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

2017	2018	2019	2020	2021	
0	0	0	0	0	B
0	0	0	0	0	A+B

Importo manutenzioni e riparazioni da riportare al rigo IQ6 0

3) Spese di rappresentanza

Regime ordinario Da contabilità Input Variazione Totale 0 0 0

Regime semplificato 0 0 0

Ricavi e proventi della gestione caratteristica

Regime ordinario 896.812 0 896.812

Regime semplificato 0 0 0

Importo ricavi e proventi Importo spese Rapp. deducibili

Nell'ultima sezione del quadro, la procedura determina il valore della produzione netta in base ai dati inseriti.

Applicazioni F24 Iva IvaBase PF SeP TerFab ContBil Spesometro **Irapp** CU Liquidazioni Iva Dati Fatture

Quadri Frontespizio **IQ** IR IS Pagamenti

Guida online Controlli 1 2 di 2

Sez. IV Imprese del settore agricolo

Sez. V Esercenti arti e professioni

Sez. VI Valore della produzione netta

		Estero	Italia
IQ44	Valore della produzione (IQ41 + IQ42 + IQ43)		
IQ46	Corrispettivi		
IQ47	Acquisti destinati alla produzione		
IQ48	Valore della produzione (IQ46 - IQ47)		
IQ50	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica		
IQ51	Costi inerenti all'attività esercitata		
IQ52	Valore della produzione (IQ50 - IQ51)		
IQ54	Valore della produzione (Sez. I)	128.874	128.874
IQ55	Valore della produzione (Sez. II)	0	0
IQ56	Valore della produzione (Sez. III)	0	0
IQ57	Valore della produzione (Sez. IV)	0	0
IQ58	Valore della produzione (Sez. IV, secondo modulo)	0	0
IQ59	Valore della produzione (Sez. V)	0	0
IQ60	Totale valore della produzione	128.874	128.874
IQ61	Deduzioni di cui all'art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	Deduzioni - Art. 11 D.Lgs. n. 446/97	
IQ62	Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti		
IQ63	Deduzione per incremento occupazionale		
IQ64	Deduzione del costo residuo per il personale dipendente		
IQ65	Deduzione per ricercatori		
IQ66	Deduzione dei contributi volontari ai consorzi obbligatori		
IQ67	Ulteriore deduzione		13.000
IQ68	Valore della produzione netta		115.874

Codice civile (R.D. del 16/03/1942 n° 262)**CC - Società da 2325 a 2510**

- ▶ 19/10/2011 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 2425 - Contenuto del conto economico (Codice civile Libro 5° Società)

Documenti correlati**D.Lgs. - Irap 446/97 - Art. 1 - 45****Dpr 917 - Redditi fondiari da 25 a 43****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**

- ▶ 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 bis - Determinazione del valore della produzione netta delle società di persone e delle imprese individuali. (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)
- ▶ 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. 8 - Determinazione del valore della produzione netta dei soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera c). (D.Lgs. 446/97)