

Il quadro IP deve essere utilizzato dalle società di persone ed equiparate. Esso si compone di sei sezioni:

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

| Rigo / Conto | Descrizione del conto | Costi Ricavi | Importo della contabilità | % Ded. Irap | Importo deducibile | Importo non deducibile |
|--|-------------------------------|--------------|---------------------------|-------------|--------------------|------------------------|
| Componenti positivi | | | | | | |
| IP1 - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett. a),b),f), e g) del TUIR | | | | | 102.453,06 | 0,00 |
| 70080 | Vend.prod.finiti/merci Italia | R | 58.278,45 | 100,00 | 58.278,45 | 0,00 |
| 70084 | Vend.prod.finiti/merci estero | R | 3.318,37 | 100,00 | 3.318,37 | 0,00 |
| 70140 | Prestazioni di servizi | R | 40.856,24 | 100,00 | 40.856,24 | 0,00 |
| Componenti negativi | | | | | | |
| IP5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | | 16.197,82 | 0,00 |
| 60000 | Acquisto di materie prime | C | 11.666,27 | 100,00 | 11.666,27 | 0,00 |
| 60116 | Acquisto valori bollati | C | 60,00 | 100,00 | 60,00 | 0,00 |
| 60300 | Acq.di materiale di consumo | C | 2.724,45 | 100,00 | 2.724,45 | 0,00 |
| 60360 | Acquisto di imballaggi | C | 1.001,20 | 100,00 | 1.001,20 | 0,00 |
| 60411 | Acquisti vari | C | 355,50 | 100,00 | 355,50 | 0,00 |
| 60412 | Trasporti su acquisti | C | 226,85 | 100,00 | 226,85 | 0,00 |
| 60840 | Cancelleria e stampati | C | 163,55 | 100,00 | 163,55 | 0,00 |
| IP6 - Ricavi e proventi della gestione caratteristica | | | | | 102.453,06 | 0,00 |
| 70080 | Vend.prod.finiti/merci Italia | R | 58.278,45 | 100,00 | 58.278,45 | 0,00 |
| 70084 | Vend.prod.finiti/merci estero | R | 3.318,37 | 100,00 | 3.318,37 | 0,00 |
| 70140 | Prestazioni di servizi | R | 40.856,24 | 100,00 | 40.856,24 | 0,00 |
| IP6 - Spese di rappresentanza | | | | | 351,03 | 19,80 |
| 60892 | Spese di rappresentanza | C | 291,64 | 100,00 | 291,64 | 0,00 |
| 608920 | Sp.rappr. ristoranti/pernott. | C | 79,18 | 75,00 | 59,39 | 19,80 |
| IP6 - Costi dei servizi | | | | | 10.531,33 | 282,16 |
| 60706 | Servizi commerciali | C | 8,30 | 100,00 | 8,30 | 0,00 |
| 60731 | Comp.prof.consul.del lavoro | C | 735,84 | 100,00 | 735,84 | 0,00 |

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

IRAP IP 2018 - Riepilogo abbinamento dei conti

[Guida online](#) [Stampa](#)

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

Quadro IP

| 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 |
| IP9 - 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 | C | 1.645,39 | 100,00 | 1.645,39 | 0,00 |
| 6030002 | Acq. di materiale | 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.

Applicazioni: F24 F24_ELIDE Iva Sp SeP TerFab ContBil Spesometro **Irap** Intra CU Intento (fino al 28/02/17) Dati Fatture

Quadri: Frontespizio **IP** IR IS Pagamenti

[Guida online](#) **Controlli** 1 [Abbinamento conti](#) 1 di 2

IRAP 2018 CODICE FISCALE **DMCSPL65H26H501A** PERIODO D'IMPOSTA 2017

IP1 (11560) - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett.a), b), f) e g) del TUIR

IP1 - Ricavi di cui all'art.85, comma 1, lett. a),b),f), e g) del TUIR

| | Da contabilità | Input Variazione | Totale |
|---------------------|----------------|------------------|------------|
| Regime ordinario | 102.453,00 | 0,00 | 102.453,00 |
| Regime semplificato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | Abil | Elim |
|---------------|-------|------------------------|------------|------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|------|
| 289420 | 70080 | Vend.prod.finiti | -58.278,45 | 100,00 | -58.278,45 | 0,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| 289420 | 70084 | Vend.prod.finiti | -3.318,37 | 100,00 | -3.318,37 | 0,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| 289420 | 70140 | Prestazioni di servizi | -40.856,24 | 100,00 | -40.856,24 | 0,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Totale | | | | | -102.453,06 | | | |

Gestione abbinamento conti Conto GB Conto utente Chiudi

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 |
|---|-----|--------------------------|-------|---|--|
| <div>Importazione dati da anno precedente</div> <div>Importazione non effettuata.</div> | Vai | <input type="checkbox"/> | | Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti. | |
| <div>Riporto abbinamento conti</div> <div>Abbinamenti personalizzati dei conti presenti per l'anno precedente, ma non riportati nell'anno corrente.</div> | Vai | <input type="checkbox"/> | | Riporto abbinamento conti effettuati dall'utente da anno precedente. | |
| <div>Controlli contabilità</div> <div>I controlli in contabilità sono stati completati.</div> | Vai | <input type="checkbox"/> | | | |
| <div>Controlli F24</div> <div>Non ci sono debiti/crediti relativi all'applicazione Irap in F24.</div> | 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](#).

**NB:**

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”

7626328 - Conforme al modello

Società commerciali e finanziarie art. 6, comma 9, D.Lgs. n. 446 del 1997

IP5 (11563) - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

IP5 - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| | Da contabilità | Input Variazione | Totale |
|--|----------------|------------------|------------------|
| Regime ordinario | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regime semplificato | 22.127,00 | 0,00 | 22.127,00 |
| Valore da riportare al rigo IP5 | | | 22.127,00 |

Dettagli(F2) - Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

☒ Visualizza solo le righe con importo diverso da zero

| Data Inc.Paq. | Conto | Causale | Num.Fattura | Data Documento | Protiva | Generalità | Importo | Importo Deduc. | Importo Non Deduc. |
|---------------|-------|----------------|-------------|----------------|---------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 31/01/2017 | 60840 | Pagata fattura | 105 | 31/01/2017 | 6 | Ossigeno 2008 Srl | 314,52 | 314,52 | 0,00 |
| 31/01/2017 | 60300 | Pagata fattura | 13 | 31/01/2017 | 4 | Zeta Snc | 373,12 | 373,12 | 0,00 |
| 31/01/2017 | 60100 | Pagata fattura | 1001 | 31/01/2017 | 3 | Ferro Srl | 10.176,72 | 10.176,72 | 0,00 |
| 28/02/2017 | 60300 | Pagata fattura | 27 | 28/02/2017 | 10 | Zeta Snc | 386,14 | 386,14 | 0,00 |
| 28/02/2017 | 60100 | Pagata fattura | 1256 | 28/02/2017 | 9 | Ferro Srl | 10.876,02 | 10.876,02 | 0,00 |
| Totale | | | | | | | 22.126,52 | | |

IP25 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

- 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.

DEM998

2017 475240 - Anagrafica Stampa Telematico Console T. Multi ditta Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto

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

Quadri Frontespizio IP IR IS Pagamenti

Guida online Controlli 1 1 di 2

Sez. II Società commerciali e finanziarie art. 5 e art. 6, comma 9, D.Lgs. n. 446 del 1997

Variazioni in aumento

IP13 Ricavi delle vendite e delle prestazioni 171.566,00

IP14 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 | -39.289,34 |
| 475240 | 70050 | | A0001A | Ricavi corrispettivi | -132.276,85 |
| Totale | | | | | -171.566,19 |
| Forzatura Nella forzatura viene riportato il valore forzato manualmente nel campo all'interno del quadro | | | | | |
| Gestione abbinamento conti | | Conto GB | | Conto utente | Chiudi |

IP34 Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento 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 IP

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 IP3 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 | |
| IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2017 | | | | IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2017 | | | |
| Dichiarazione Irap | 2016 | IP | 3.000 | 2017 | IP | 3.000 | <input type="checkbox"/> |
| IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2018 | | | | IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2018 | | | |
| Dichiarazione Irap | 2016 | IP | 3.000 | 2017 | IP | 3.000 | <input type="checkbox"/> |
| IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2019 | | | | IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2019 | | | |
| Dichiarazione Irap | 2016 | IP | 3.000 | 2017 | IP | 3.000 | <input type="checkbox"/> |
| IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2020 | | | | IP3 contributi erogati in base a norma di legge quota 2020 | | | |
| Dichiarazione Irap | 2016 | IP | 3.000 | 2017 | IP | 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 società semplici e associazioni 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.

GB - Ver. 5.1 [Rev.3541] - Demo Cont. semplificata [DEM998] [Licenza: GBSH | User: gbsoftware | Directory: g:\Gb\] - [IR_IP - Quadro IP - Società di Person]

Strumenti Procedure GB ?

DEM998

2017 475240 -

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

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

Quadri Frontespizio IP IR IS Pagamenti

Guida online Controlli

agricolo

Sez. V Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni

Sez. VI Valore della produzione netta

IP54 Valore della produzione (IP52 - IP53) 0,00

IP56 Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica 20.000,00

IP56 (11510) - Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

1 Guida online

IP56 - Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

| | Da REDDITI Quadro RE | Input Variazione | Totale |
|--|-------------------------|---------------------|------------------|
| RE2 - Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| RE3 - Altri proventi lordi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| IP56 | | | 20.000,00 |

NOTE:

me al modello ministeriale

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";
2. 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 (IP e IS);

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



Prospetto di riepilogo

| Descrizione rigo | Col. 1 | Col. 2 | Deduzione | Rigo di destinazione |
|--|--------|--------|-----------|---|
| IS1 Contributi assicurativi | | | 0 | IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446 |
| IS2 Deduzione forfetaria | | 0 | 0 | IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446 |
| IS3 Contributi previdenziali e assistenziali | | | | IP67 - 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 | IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446 |
| IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti | | | | IP68 - Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti |
| IS6 Deduzione per incremento occupazionale | | | 0 | IP69 - Deduzione per incremento occupazionale |
| IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente | | 0 | 0 | IP70 - 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 | | | | IP67 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446 |
| IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni | | | | IP68 - Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti |
| IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni | | | | IP69 - Deduzione per incremento occupazionale |
| IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9) | | | 0 | |

3. Gestione "IP6 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".

In questa sezione della gestione 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
Società commerciali
e finanziarie art. 5 e
art. 6, comma 9,
D.Lgs. n. 446
del 1997

Variazioni in
aumento

IP6 Costi dei servizi

IP6 (11564) - Costi dei servizi

1 Guida online

IP6 - Costi dei servizi

| | Da contabilità | Input Variazione | Totale |
|--|-------------------|---------------------|------------|
| 1) Costi dei servizi | | | |
| Regime ordinario | 4.716,00 | 0,00 | 4.716,00 |
| Regime semplificato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | 0,00 |
| Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni | | | 0,00 |
| Quote costanti del periodo | | | |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo) | | | |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Importo manutenzioni e riparazioni da riportare al rigo IP6 | | | 0,00 |
| 3) Spese di rappresentanza | | | |
| Regime ordinario | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regime semplificato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricavi e proventi della gestione caratteristica | | | |
| Regime ordinario | 896.812,00 | 0,00 | 896.812,00 |
| Regime semplificato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture

Quadri Frontespizio IP IR IS Pagamenti

Guida online Controlli

Sez. V Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni

Sez. VI Valore della produzione netta

| | | Estero | Italia |
|------|--|--------------------------------------|------------|
| IP56 | Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica | | 20.000,00 |
| IP57 | Costi inerenti all'attività esercitata | | 0,00 |
| IP58 | Valore della produzione (IP56 - IP57) | | 20.000,00 |
| IP60 | Valore della produzione (Sez. I) | 108.795,00 | 108.795,00 |
| IP61 | Valore della produzione (Sez. II) | 40.819,00 | 40.819,00 |
| IP62 | Valore della produzione (Sez. III) | 0,00 | 0,00 |
| IP63 | Valore della produzione (Sez. IV) | 0,00 | 0,00 |
| IP64 | Valore della produzione (Sez. IV, secondo modulo) | 0,00 | 0,00 |
| IP65 | Valore della produzione (Sez. V) | 20.000,00 | 20.000,00 |
| IP66 | Totale valore della produzione | 169.614,00 | 169.614,00 |
| IP67 | Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446 | Deduzioni - Art. 11 D.Lgs. n. 446/97 | |
| IP68 | Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti | | 0,00 |
| IP69 | Deduzione per incremento occupazionale | | 0,00 |
| IP70 | Deduzione del costo residuo per il personale dipendente | | 0,00 |
| IP71 | Deduzione per ricercatori | | 0,00 |
| IP72 | Deduzione dei contributi volontari ai consorzi obbligatori | | 0,00 |
| IP73 | Ulteriore deduzione | | 13.000,00 |
| IP74 | Valore della produzione netta | | 156.614,00 |

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)

Codice Iva (D.P.R. del 26/10/1972 n° 633)

Dpr 633 - Disposizioni Generali da 1 a 20

Dpr 633 - Obblighi dei contribuenti da 21 a 40

- ▶ 08/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 3 - Prestazioni di servizi. (Dpr 633/72)
- ▶ 09/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 20 - Volume d affari. (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 lavoro dipendente da 49 a 52

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

- ▶ 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. 4 - Base Imponibile (D.Lgs. 446/97)
- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A
Art. 5 - Determinazione del valore della produzione netta delle societa 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 societa finanziari. (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)
- ▶ 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. 17 - Agevolazioni di carattere territoriale e per categorie di soggetti (D.Lgs. 446/97)
- ▶ 10/09/2010 - Autore: GbSoftware
Art. 45 - Disposizioni transitorie (D.Lgs 446/97)