

Funzioni del Quadro IC

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

- le prime cinque 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 sesta attiene alla determinazione al valore della produzione netta.

L'utente in fase di abilitazione sceglie quale sezione delle prime cinque abilitare, mentre la sesta 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.

Logo Irap 2016 and Agenzia Entrate. CODICE FISCALE: 06363391001. PERIODO D'IMPOSTA 2015.

Sez. I Imprese industriali e commerciali

IC1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

CodAtt	Conto	CEED	CEEA	Nome	Saldo
256200	70000		A0001B	Ricavi vendite	-1.413.000,95
256200	70001		A0001B	Vendita rottami ferrosi	-6.402,60
Totale					-1.419.403,55

Sez. II Banche e altri soggetti finanziari

IC17 margine di interesse

IC18 Commissioni attive

- 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. "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 (IC e IS);

Per maggiori informazioni si rimanda alla guida on-line presente all'interno della form.

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				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	IC69 - 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. 2			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	327.486,00
	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 SIINQ	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	00
	IC76	Valore della produzione netta (aliquota del settore agricolo ¹ ,00 altre aliquote ² 327.486,00)	327.486,00

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)

