

## 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 2017**  
CODICE FISCALE: 06363391001

**QUADRO IC SOCIETÀ DI CAPITALI**

Codice identificativo del soggetto: \_\_\_\_\_  
Maggiori ricavi per adeguamento agli studi di settore: \_\_\_\_\_ Gestione adeguamento: \_\_\_\_\_,00

**Sez. I Imprese industriali e commerciali**

CodAtt	Conto	CEED	CEEA	Nome	Saldo		
473000	70000		A0001B	Ricavi vendite	-177.602,69	242.01400	
473000	70001		A0001B	Vendita rottami ferrosi	-4.339,63	36.06100	
563000	70000		A0001B	Vendita materie prime	-60.071,31	4.22500	
Totale						-242.013,63	00
Forzatura							40.28600

**Sez. II Banche e altri soggetti finanziari**

CodAtt	Conto	CEED	CEEA	Nome	Saldo	
IC16				Interessi passivi e oneri assimilati		00
IC17				Margine di interesse		00
IC18				Commissioni attive		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. "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";

Codice identificativo del soggetto

Maggiori ricavi per adeguamento agli studi di settore

Gestione adeguamento

,00

2. "Variazioni in aumento/diminuzione derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS e dei OIC", che devono essere compilate da quest'anno 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:

The screenshot shows the 'Gestione controlli' interface with a table of controls and a modal window for setting the company type.

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Dichiarazione Irap	F24	Contabilità & Bilancio
Importazione dati da anno precedente Importazione non effettuata.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.		
Decreto legislativo 139/2015 e riflessi fiscali La verifica della derivazione rafforzata è stata effettuata.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Decreto legislativo 139/2015 e riflessi fiscali		
Controlli contabilità I controlli in contabilità non sono stati completati.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Controlli F24 Non ci sono debiti/crediti relativi all'applicazione irap in F24.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Verifica operatività La verifica dell'operatività è stata effettuata.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Integrazione con contabilità & bilancio Applicazione integrata alla contabilità.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Decreto legislativo 139/2015 e riflessi fiscali L'utente ha preso visione del contenuto del documento della guida	Vai	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			

The modal window 'TIPO SOCIETÀ' shows the following options and instructions:

- TIPO SOCIETÀ** (locked icon)
- Buttons: Guida, Storicizza, Esi ed aggiorna
- Tipo di società:** Selezionare la casella "Micro-impresa" se la società ha i parametri per esserlo.
- Micro-impresa** (selected with radio button 2)
- Message: La società è Micro-impresa pertanto deve applicare il principio di derivazione semplice
- Parametri micro-imprese, art. 2435-ter Codice Civile**
  - Sono considerate micro-imprese le società di cui all'articolo 2435-bis che nel primo esercizio o, successivamente, per due esercizi consecutivi, non abbiano superato due dei seguenti limiti:
    - 1) totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 175.000 euro;
    - 2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000 euro;
    - 3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità.
  - Selezionare il pulsante storicizza per confermare la scelta effettuata.

Per maggiori informazioni è possibile consultare la [guida on-line](#) del controllo.

Se la ditta viene impostata come micro-impresa:

- in "IC50- "Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS e dei OIC" sono riportati eventuali oneri straordinari, che a seguito della soppressione della sezione dei componenti straordinari, sono stati ricollocati nella voce "B14 - Oneri diversi di gestione" del bilancio.
- in "IC56 - "Variazioni in diminuzione derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS e dei OIC" sono riportati eventuali proventi straordinari, che a seguito della soppressione della sezione dei componenti straordinari, sono stati ricollocati nella voce "A5 - Altri ricavi e proventi" del bilancio.



## Sez. VII

## Valore della produzione netta

IC64	Valore della produzione lorda	201.728,00
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 SIQ 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	201.728,00

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		0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS2 Deduzione forfetaria	0	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	0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti			0	IC67 - Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti
IS6 Deduzione per incremento occupazionale	0		0	IC68 - Deduzione per incremento occupazionale
IS7 Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	0	0	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. 3			0	
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni			0	IC66 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni			0	IC67 - Sez. VI - Valore della produzione netta
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni			0	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	201.728,00
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 SIQ 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	201.728,00

## 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)

---

- ▶ 10/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A  
Art. 7 - Determinazione del valore della produzione netta delle imprese di assicurazione. (D.Lgs. 446/97)