

## Funzioni del Quadro IS

Il quadro IS è suddiviso in molteplici sezioni:

- Deduzione art. 11 D. Lgs. N. 446/97;
- Ripartizione territoriale del valore della produzione;
- Società di comodo;
- Disallineamenti derivanti da operazioni di fusione, scissione e conferimento;
- Dati per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti;
- Rideterminazione dell'acconto;
- Opzioni;
- Codici attività;
- Operazioni straordinarie;
- GEIE;
- Deduzioni/detractions/crediti d'imposta regionali;
- Zone franche urbane;
- Credito ACE;
- Recupero deduzioni extracontabili;
- Patent box;
- Credito d'imposta (art.1, co 21, legge n.190/2014);
- Dichiarazione integrativa;
- Aiuti di Stato;
- Valore della produzione netta Campione d'Italia;
- Riscatto alloggi sociali;
- Versamenti sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 e di altre disposizioni;
- Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero.

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

Gestioni presenti nel quadro IS

Gestione "Deduzioni art.11 D.Lgs.446/97"

Applicazioni F24 Iva SC ISA Contabilità Bil\_Europeo Bil\_ETS Antir141\_Plus Irap Iva\_TR Intra Intento Liquidazioni Iva SE Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio IC IR **IS** Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 1 di 3

**agenzia entrate** **QUADRO IS** Prospetti vari Mod. N. **1**

**Deduzioni - Art.11 D.Lgs. n. 446/97**

**IS1** Contributi assicurativi Deduzione ,00

**IS4** Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo Deduzione ,00

Personale addetto alla ricerca e sviluppo di cui 1 ,00 2 ,00

**IS5** Deduzione di 1.850 euro fino a 5 dipendenti Deduzione ,00

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

GUIDA E VIDEO Stampa Esci ed aggiorna quadri

Prospetto di riepilogo

Descrizione rigo	Col. 1	Deduzione	Rigo di destinazione
IS1 Contributi assicurativi			IC66 - 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			IC66 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS5 Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti			IC67 - Deduzione di 1.850 € fino a 5 dipendenti
IS7 Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo indeterminato			IC69 - Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo indeterminato
IS8 Somma dei righi IS1, IS4 col. 2, IS5 e IS7 col. 2		0	
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni			IC66 - Deduzioni di cui all'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. N.446
IS9 Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni			IC67 - Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti
IS10 Totale deduzione (IS8 - IS9)		0	

Sez. II - Ripartizione territoriale del valore della produzione

Casi particolari

Sez. III Società di comodo

Esonero

Verifica dell'operatività

5328 - Conforme al modello ministeriale

La gestione "Deduzioni art.11 D.Lgs. 446/97", presente nella sezione I, è comune ai quadri IP, IC, IE e IS e può essere compilata indifferentemente da entrambe le parti.

Esci ed aggiorna quadri

Cliccando i dati sono riportati sia nel quadro IS che ne in uno dei quadri IP, IC e IE.

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

Verifica operatività

Verifica operatività

Esce GUIDA E VIDEO Stampa Pulisci dati Storicizza Esci ed aggiorna

**VERIFICA OPERATIVITÀ**

Start-Up  Impegno allo scioglimento  Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo  Soggetto in perdita sistematica  Casi particolari

Imposta sul reddito Società non operativa  Imposta sul reddito Società in perdita sistematica  IRAP  IVA

Valore medio | Valore dell'esercizio | Impresa sociale

	2019 <input type="checkbox"/>	2020	2021	Media su 3 Anni	Percentuale
1 Titoli e Crediti	0	0	0	0	2%
2 Immobili e altri beni *	0	0	0	0	6%
3 Immobili A/10 *	0	0	0	0	5%
4 Immobili abitativi *	0	0	0	0	4%
5 Altre immobilizzazioni *	1.803	1.803	41.803	15.136	15%
6 Beni piccoli comuni *	0	0	0	0	1%
<b>7 Totale ricavi presunti</b>					<b>2.270</b>
8 Ricavi	887.292	905.197	1.720.660		
9 Incrementi rimanenze	0	11.071	67.875		
10 Proventi	0	0	0		
<b>11 Totale ricavi effettivi</b>	<b>887.292</b>	<b>916.268</b>	<b>1.788.535</b>		<b>1.197.365</b>

(\*) Vedere nella guida on-line

**Società OPERATIVA per l'anno 2021**

Note

Nella sez. III, Società di comodo, è presente la gestione "Verifica dell'operatività".

Nel caso in cui, dalla compilazione del prospetto della "Verifica operatività", il soggetto è "operativo" in automatico è compilata la casella "Esonero", mentre in caso contrario è abilitata la sezione che dovrà essere compilata dall'utente. Il software riporta l'importo del reddito minimo nel campo IS16.

Società operativa

Sez. III  
Società di comodo

IS16	Reddito minimo	.00
IS17	Retribuzioni, compensi ed altre somme	.00
IS18	Interessi passivi	.00
IS19	Deduzioni	.00
IS20	Valore della produzione	.00

**SEZIONE DISABILITATA**

Esonero

Verifica dell'operatività

**Verifica operatività** X

Esci
GUIDA E VIDEO
Stampa
Pulisci dati
Storicizza
Esci ed aggiorna

**VERIFICA OPERATIVITÀ**

Start-Up     Impegno allo scioglimento     Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo     Soggetto in perdita sistematica      Casi particolari

Imposta sul reddito Società non operativa     Imposta sul reddito Società in perdita sistematica     IRAP     IVA

Valore medio | Valore dell'esercizio | Impresa sociale

	2019 <input type="checkbox"/>	2020	2021		Media su 3 Anni	Percentuale
1 Titoli e Crediti	0	0	0		0	2%
2 Immobili e altri beni *	0	0	0		0	6%
3 Immobili A/10 *	0	0	0		0	5%
4 Immobili abitativi *	0	0	0	(*) Vedere nella guida on-line	0	4%
5 Altre immobilizzazioni *	1.803	1.803	41.803		15.136	15%
6 Beni piccoli comuni *	0	0	0		0	1%
<b>7 Totale ricavi presunti</b>						2.270
8 Ricavi	887.292	905.197	1.720.660			
9 Incrementi rimanenze	0	11.071	67.875			
10 Proventi	0	0	0			
<b>11 Totale ricavi effettivi</b>	887.292	916.268	1.788.535			1.197.365

**Società OPERATIVA per l'anno 2021**

**Note**



Società non operativa

Sez. III  
Società di comodo

Esonero

Verifica dell'operatività

IS16 Reddito minimo

IS17 Retribuzioni, compensi ed altre somme

IS18 Interessi passivi

IS19 Deduzioni

IS20 Valore della produzione

**SEZIONE ABILITATA**

5.016,00

122.547,00

2.837,00

8.000,00

122.400,00

Verifica operatività

ESG GUIDA E VIDEO Stampa Pulisci dati Storicizza Esci ed aggiorna

**VERIFICA OPERATIVITÀ**

Start-Up  Impegno allo scioglimento  Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo  Soggetto in perdita sistematica 1  Casi particolari

Imposta sul reddito Società non operativa  Imposta sul reddito Società in perdita sistematica  IRAP  IVA

Valore medio [Valore dell'esercizio] Impresa sociale

2021		Percentuale	2021		Percentuale
12 Titoli e Crediti	0	1,50%	15 Immobili abitativi	0	3%
13 Immobili e altri beni	0	4,75%	16 Altre immobilizzazioni	41.803	12%
14 Immobili A/10	0	4%	17 Beni piccoli comuni	0	0,9%
<b>18 Totale reddito presunto</b>					5.016
19		Agevolazioni 0	Var. in aumento 0		0
<b>20 Reddito minimo</b>					<b>5.016</b>

Società NON OPERATIVA per l'anno

Note

Codici attività

Nella sez. VIII "Codici attività" deve essere indicato il codice riguardante ciascuna attività per la quale è stata compilata una distinta sezione in uno dei quadri IP, IC, IE o IK.

Nel caso in cui sia presente un solo codice attività e siano state compilate una o più sezioni del quadro contabile, il software riporta direttamente nel rigo IS36 la numerazione delle sezioni compilate e il codice attività presente in anagrafica.

Applicazioni F24 Iva SC ISA Contabilità Bil\_Europeo Bil\_ETS Antir141\_Plus Irap Iva\_TR Intra Intento Liquidazioni Iva SE Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio IC IR IS Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 2 di 3

Sez. VII Opzioni	IS33	Imprese del settore agricolo (art. 9, comma 2, D.Lgs. n. 446)	Opzione	Revoca
	IS34	Amministrazioni ed enti pubblici (art. 10-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446)	Opzione	Revoca
	IS35	Società di persone (art. 5 bis, comma 2, D.Lgs n. 446)	Opzione	Revoca
Sez. VIII Codici attività	IS36	Sezione 1 Codice attività 473000	Sezione	Codice attività
Codici attività		Sezione	Codice attività	
Sez. IX Operazioni straordinarie	IS37	Codice fiscale cedente	Credito ricevuto	
	IS38	Codice fiscale cedente	Credito ricevuto	
	IS39	TOTALE	Credito ricevuto	0,00
Sez. X GEIE	IS40	Codice fiscale	Quota GEIE	
	IS41	Codice fiscale	Quota GEIE	
	IS42		Totale quota GEIE	0,00
			Ulteriore deduzione	0,00

Nel caso in cui siano presenti più codici attività e, nel quadro contabile, siano state compilate più sezioni, il software riporta (nelle colonne 1-3-5-7-9 del rigo IS36) solamente la numerazione delle sezioni.

L'utente dovrà abbinare alla sezione il relativo codice attività utilizzando la gestione che si attiva dal pulsante

**IS35 Società di persone e imprese individuali (art. 5 bis, comma 2, D.Lgs n. 440)** Opzione  Revoca

Sez. VIII Codici attività

Sez. IX Operazioni straordinarie

Sez. X GEIE

Sez. XI Deduzioni/Detrazioni/Crediti d'imposta regionali

Sezione 1 Codice attività Sezione 2 Codice attività Sezione 6 Codice attività

Codici attività

Di seguito è riportato l'elenco di tutte le sezioni abilitate ed i relativi codici attività, qualora il codice attività non sia corretto modificarlo effettuando il doppio click sul campo interessato. La gestione è compilata in automatico e verrà aggiornata ad ogni modifica effettuata dall'utente.

Quadro	Descrizione	Modulo	Codice attività
IC	Sez. I Imprese industriali e commerciali	1	
IC	Sez. II - A Banche	1	
IC	Sez. VII Valore del	1	

Ulteriore deduzione 0,00

Deduzione/detrazione/dito d'imposta regionale 0,00

Doppio click per scaricare il codice attività

Conferma

### Aiuti di Stato

La gestione si compila utilizzando la gestione che si attiva dal pulsante

Gestione Aiuti di Stato

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

N° doc. 38366 - aggiornato il 06/03/2023 - Autore:

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

#### Dpr 633 - Disposizioni Generali da 1 a 20

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

Art. 11 - Operazioni permutative e dazioni in pagamento. (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 impresa da 55 a 66

Dpr 917 - Operazioni straordinarie da 170 a 177

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. 10 - Determinazione del valore della produzione netta dei soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera e). (D.Lgs. 446/97)

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

Art. 12 - Determinazione del valore della produzione netta realizzata fuori dal territorio dello Stato o da soggetti non residenti. (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. 9 - Determinazione del valore della produzione netta dei soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera d). (D.Lgs. 446/97)