


Ripartizione del Valore della Produzione


Nel "Prospetto di ripartizione del valore della produzione Irap" la procedura riporta il valore della produzione determinato nei quadri:

- IQ – Persone Fisiche
- IP – Società di Persone
- IC – Società di Capitali
- IE – Enti non Commerciali

Nel caso in cui la società sia "di comodo" (pertanto tenuta alla compilazione della sezione IV del quadro IS) e il valore della produzione indicato nel rigo IS20 sia superiore a quello determinato nel rispettivo quadro "contabile", la base imponibile su cui calcolare l'imposta è data da quest'ultimo importo.

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP

[Guida on-line](#)  **Stampa**

Valore della produzione
 Valore della produzione Negativo Quota GEIE [Esci ed aggiorna quadro IR](#) 

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP														
1) Cod. Regione	Retribuzioni Compensi Utili	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	Negativo	3) Quota GEIE	4) Deduzioni regionali	5) Base imponibile	6) cod. aliq.	7) Aliq.	8) Imposta lorda	9) Detrazioni regionali	10) Crediti d'imposta regionali	11) Imposta netta	
11	0,00	0,00	103.304,00	0,00	0	0	103.304	M1	4,73	4.886	0	0	4.886	✗
														✗
Totale Retribuzioni/Compensi/Utili				0,00										
Il prospetto è compilato correttamente.														
Note														

L'utente deve selezionare:

- il CODICE REGIONE

[Guida on-line](#)

Stampa

Valore della produzione

Valore della produzione 103.304,00

Negative 0,00

Quota GEIE 0,00

Esci ed aggiorna quadro IR

Selezione regione [X]

Codice	Descrizione
01	ABRUZZO
02	BASILICATA
03	BOLZANO
04	CALABRIA
05	CAMPANIA
06	EMILIA ROMAGNA
07	FRIULI VENEZIA GIULIA
08	LAZIO
09	LIGURIA
10	LOMBARDIA
11	MARCHE
12	MOLISE
13	PIEMONTE
14	PUGLIA
15	SARDEGNA
16	SICILIA
17	TOSCANA
18	TRENTO
19	UMBRIA
20	VALLE D'AOSTA
21	VENETO

Doppio click per scaricare il codice della regione desiderato

1) Cod. Regione	Retribuzioni Compensi Utili	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	Detrazioni regionali	10) Crediti d'imposta regionali	11) Imposta netta

Totale Retribuzioni/Compensi/Utili 0,00

La somma dei valori positivi del prospetto deve essere uguale al valore del rigo IC76 o al valore di IS20 se IS20 è maggiore di IC76.

Note

- ALIQUOTA

[Guida on-line](#)

Stampa

Valore della produzione

Valore della produzione

Negativo

Quota GEIE

[Esci ed aggiorna quadro IR](#)

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP

1) Cod. Regione	Retribuzioni Compensi Utili	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	Negativo	3) Quota GEIE	4) Deduzioni regionali	5) Base imponibile	6) cod. aliq.	7) Aliq.	8) Imposta lorda	9) Detrazioni regionali	10) Crediti d'imposta regionali	11) Imposta netta
01			103.304,00	0,00			103.304			0			0

Selezione normativa regionale/aliquota per la regione **ABRUZZO**

Codice	Regime e soggetti interessati	Aliquota
OR	Aliquota Ordinaria (*)	4,82
A1	Agevolazione per le farmacie rurali sussidiate (*)	3,90
A2	Agevolazione per i soggetti di cui all'art. 3, co. 1, lett. a) , b) del D.Lgs. n.446/97 operanti in Comuni Montani, nei limiti ed alle condizioni previste dalla legge regionale (*)	3,90
A3	Agevolazione per i soggetti di cui all'art. 3, co. 1, lett. e) del D.Lgs. n. 446/97 considerati ONLUS ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. n. 460/97 (*)	3,90
A4	Agevolazione per le cooperative sociali di cui alla Legge n. 381/91 (*)	3,90
A5	Agevolazione per i soggetti di cui all'art. 3 co.1 lett. a), b) e c) del D.Lgs. n. 446/97 che iniziano l'attività a decorrere dal 1/1/04, per i primi due periodi d'imposta nei limiti e alle condizioni previste dalla legge regionale (*)	3,90
IC	Aliquota per le imprese che esercitano attività di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori (*)	5,12
BA	Maggiorazione di aliquota per banche ed altri enti e società finanziari di cui all'art. 6 del D.Lgs. N. 446/97 (*)	5,57
AS	Maggiorazione di aliquota per le imprese di assunzione di cui all'art. 7 del D.Lgs. N. 446/97 (*)	6,82
AP	Aliquota Amministrazioni ed enti pubblici	8,5
*	In base al comma 174 dell'art. 1 della legge n. 311/2004, come integrato dal comma 277 dell'art. 1 della legge n. 266/2005 e successivamente modificato dal comma 796 dell'art. 1 della legge n. 296/2006, ed in base al comma 1-bis dell'art. 1 del Decreto Legge n. 206/2006, convertito con modificazioni dalla legge n. 234/2006, l'aliquota ordinaria del 3,9 per cento, quelle di cui all'art. 16, comma 1-bis, del D.Lgs. n. 446 del 1997 (4,20, 4,65 e 5,90 per cento) e quelle incrementate o ridotte per effetto di disposizioni regionali emanate in base al comma 3 dell'articolo 16 del citato D.Lgs. n. 446, devono essere maggiorate di 0,92 punti percentuale. Resta fermo, comunque, l'incremento massimo di 0,92 punti percentuale previsto dal combinato disposto dei commi 1, 1-bis e 3 dell'art. 16 del citato D.Lgs. n. 446. La regione Abruzzo, con legge regionale 12 dicembre 2006, n. 44, ha riprodotto la normativa dello Stato. Le aliquote sopra riportate sono già comprensive delle maggiorazioni.	

Totale Ret

[Annulla scarico](#) Doppio click per scaricare la normativa regionale e l'aliquota desiderata [Aggiungi aliquota](#)

Il prospetto è compilato correttamente.

Note

[Aggiungi aliquota](#)

Qualora l'aliquota da inserire non sia presente nell'elenco visualizzato, è possibile inserirla dal pulsante in basso a destra

Nella maschera che si apre

- cliccare su
- indicare il codice, il regime e i soggetti interessati e l'aliquota.

Inserire nuova aliquota

Codice	Regime e soggetti interessati	Aliquota

Ripartizione del valore della produzione su più regioni

Per ripartire il valore della produzione su più regioni:

- inserire un rigo per ciascuna regione, indicando il codice nell'apposito campo;
- indicare, nella colonna "Retribuzioni compensi utili", il valore delle retribuzioni o dei terreni riferito a ciascuna regione;
- indicare per ciascun codice regione la relativa aliquota.

[Guida on-line](#)


 **Stampa**

Valore della produzione

Valore della produzione

Negativo

Quota GEIE

Esci ed aggiorna quadro IR 

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP


1) Cod. Regione	Retribuzioni Compensi Utili	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	Negativo	3) Quota GEIE	4) Deduzioni regionali	5) Base imponibile	6) cod. aliq.	7) Aliq.	8) Imposta lorda	9) Detrazioni regionali	10) Crediti d'imposta regionali	11) Imposta netta	
01	55.000,00		51.652,00	0,00			51.652	OR	4,82	2.490			2.490	✗
02	55.000,00		51.652,00				51.652	OR	3,9	2.014			2.014	✗
														✗

Totale Retribuzioni/Compensi/Utili 110.000,00

Il prospetto è compilato correttamente.

Note

Per eliminare una ripartizione cliccare su  in corrispondenza della riga da cancellare.

Una volta terminato l'inserimento dei dati nel prospetto, la procedura determina in automatico il totale dell'imposta. Cliccando il pulsante **Esci ed aggiorna quadro IR**  i dati vengono riportati nel quadro IR.