

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 E VIDEO](#) [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	
08	0,00	0,00	54.582,00	0,00	0	0	54.582	1	4,82	2.631	0	0	2.631	✗
Totale Retribuzioni/Compensi/Utili														
				0,00										
Il prospetto è compilato correttamente.														
Note														

L'utente deve selezionare:

- il CODICE REGIONE

[GUIDA E VIDEO](#)

Stampa

Valore della produzione

Valore della produzione 54.582,00

Negative 0,00

Quota GEIS 0,00

Esci ed aggiorna quadro IR

1) Cod. Regione	Retribuzioni Compensi Utili	Variazione (+/-)	2) Valore della produzione	Detrazioni regionali	10) Crediti d'imposta regionali	11) Imposta netta
08	0,00	0,00	54.582,00	0	0	2.631

Selezione regione

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

Totale Retribuzioni/Compensi/Utili 0,00

Il prospetto è compilato correttamente.

Note

• L'ALIQUTA

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
08	0,00	0,00	54.582,00	0,00	0	0	54.582	1	4,82	2.631	0	0	2.631

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

Codice	Regime e soggetti interessati	Aliquota
1	Aliquota Ordinaria (NOTA1)	4,82
2	Aliquota per banche ed altri enti e societa' finanziari di cui all'art. 6 del D.Lgs. n. 446/97 (NOTA1)	5,57
3	Aliquota per imprese di assicurazione di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 446/97 (NOTA1)	6,82
4	Aliquota per soggetti che esercitano attivita' di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori (NOTA1)	5,12
5	Aliquota Amministrazioni ed enti pubblici	8,5
6	Aliquota per soggetti operanti nelle categorie della classificazione delle attivita' economiche (ATECO) 2007 riportate nell'allegato C alla L.R. 28/2019 (NOTA2)	3,9
7	Aliquota per soggetti operanti nelle categorie della classificazione delle attivita' economiche (ATECO) 2007 riportate nell'allegato D alla L.R. 28/2019 (NOTA3)	4,2
8	Aliquota per nuove imprese femminili che si costituiscono nel territorio regionale nell'anno 2020 aventi un valore della produzione netta prodotto nel territorio regionale non superiore a euro 100.000 (NOTA2)	3,9
9	Aliquota per soggetti operanti esclusivamente nei comuni montani indicati nell'allegato E alla L.R. 28/2019 nelle categorie e sottocategorie della classificazione delle attivita' economiche (ATECO) 2007 indicate nell'allegato F alla L.R. 28/2019 (NOTA2)	3,9
10	Aliquota per soggetti operanti nelle categorie e sottocategorie della classificazione delle attivita' economiche (ATECO) 2007 indicate nell'allegato G alla L.R. 28/2019 (NOTA2)	3,9
11	Aliquota per nuove imprese costituite da parte di soggetti disoccupati 'over 50' nell'anno 2020 aventi un valore della produzione netta prodotto nel territorio regionale non superiore a 100.000 euro (NOTA2)	3,9
12	Aliquota per le imprese di nuova costituzione operanti esclusivamente nei territori dei piccoli comuni (NOTA4)	3,9
NOTA1	Ai sensi dell'articolo 1, comma 174 della L. 311/2004, per i soggetti passivi del settore privato l'aliquota e' maggiorata nella misura dello 0,92%.	
NOTA2	Per effetto delle disposizioni contenute nella L.R. 28/2019, la maggiorazione dell'aliquota di cui all'articolo 1, comma 174 della L. 311/2004 non	

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

Qualora l'aliquota da inserire non sia presente nell'elenco visualizzato, è possibile inserirla dal pulsante in basso a destra [Aggiungi aliquota](#)

Nella maschera che si apre

- cliccare su

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

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	
08	24.582,00	0,00	24.582,00	0,00	0	0	24.582	1	4,82	1.185	0	0	1.185	X
01	30.000,00		30.000,00				30.000	1	4,82	1.446			1.446	X
														X

Totale Retribuzioni/Compensi/Utili 54.582,00

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.