

Ripartizione del Valore della Produzione

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

- 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 III 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](#)

Valore della produzione: Negativo: Quota GEIE:

| 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 | 46.892,00 | 0,00 | 0 | 0 | 46.892 | 8 | 1,5 | 703 | 0 | 0 | 703 |

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 46.892,00

Negativo 0,00

Quota GEIE 0,00

Esci ed aggiorna quadro IR

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

| 1) Cod. Regione | Retribuzioni Compensi Utili | Variazione (+/-) | 2) Valore della produzione | 3) Quota GEIE | 4) Detrazioni 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 | 46.892,00 | 0 | 0 | 46.892 | 8 | 1,5 | 703 | 0 | 0 | 703 |

Totale Retribuzioni/Compensi/Utili 0,00

Il prospetto è compilato correttamente.

Note

• L'ALIQUOTA

GUIDA E VIDEO

Stampa

Valore della produzione

Valore della produzione 46.892,00

Negativo 0,00

Quota GEIE 0,00

Esci ed aggiorna quadro IR

Prospetto di ripartizione del valore della produzione IRAP

| 1) Cod. Regione | Retribuzioni Compensi Utili | Variazione (+/-) | 2) Valore della produzione | 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 | 46.892,00 | 0 | 0 | 46.892 | 8 | 1,5 | 703 | 0 | 0 | 703 |

Selezione normativa regionale/aliquota per la regione MARCHE

| Codice | Regime e soggetti interessati | Aliquota |
|--------|--|----------|
| 1 | Aliquota ordinaria. | 4,73 |
| 2 | Aliquota agevolata per i soggetti che realizzano almeno il 50 per cento del proprio fatturato annuo, dichiarato ai fini IVA, per lavorazioni in conto terzi nei settori del tessile e abbigliamento di cui ai codici 8140, 8150, 8160, 8170, 8210, 8220 della classificazione, tariffe industria, per l'assicurazione INAIL allegata al decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 27 febbraio 2019. - (NOTA1) | 3,9 |
| 3 | Aliquota agevolata per i soggetti di cui all'art. 3, comma 1, lettera e), del D.Lgs.446/1997, considerati organizzazioni non lucrative di utilita' sociale (ONLUS) ai sensi dell'art.10 del D.Lgs. 4 dicembre 1997, n.460. Tale agevolazione si applica altresì ai soggetti di cui al periodo precedente (ex ONLUS) iscritti nel Registro unico nazionale del Terzo settore (RUNTS) di cui all'articolo 45 dello stesso d.lgs. 117/2017, comprese le organizzazioni di volontariato di nuova costituzione. - (NOTA1) | 3,9 |
| 4 | Aliquota agevolata per i soggetti di cui all'art. 3, comma 1, lettera e-bis),del D.Lgs. 446/1997, relativamente al valore prodotto nell'esercizio dell'attivit  commerciale. - (NOTA1) | 3,9 |
| 5 | Aliquota agevolata per il settore ricerca e sviluppo di cui ai codici ISTAT, attivita' economiche per le classi: 73.10 e 73.20 (confluiscono nei nuovi codici Ateco 2007: 72.11.00, 72.19.01, 72.19.09, 72.20.00). - (NOTA1) | 3,9 |
| 6 | Aliquota agevolata per il settore 'altre attivita' dello spettacolo, di intrattenimento e divertimento' di cui al codice ISTAT, della classificazione delle attivita' economiche: 92.3 (confluisce nei nuovi codici Ateco 2007: 79.90.11, 85.52.01, 90.01.01, 90.01.09, 90.02.01, 90.02.02, 90.02.09, 90.03.02, 90.03.09, 90.04.00, 93.21.00, 93.29.10, 93.29.90). - (NOTA1) | 3,9 |
| 7 | Aliquota agevolata per le cooperative sociali di cui all'art.1, comma 1, lett. A), legge 381/1991. - (NOTA1) | 2,5 |
| 8 | Aliquota agevolata per le cooperative sociali di cui all'art.1, comma 1, lett. B), legge 381/1991. - (NOTA1) | 1,5 |
| 9 | Aliquota agevolata per il settore fabbricazione delle calzature di cui ai codici ISTAT attivita' economiche: 19.30.1, 19.30.2, 19.30.3 e per il settore fabbricazione articoli da viaggio, borse, articoli da correggiaio e selleria di cui al codice ISTAT attivita' economiche: 19.20.0 (confluiscono nei nuovi codici Ateco 2007: 15.20.10, 15.20.20, 16.29.11, 22.19.01, 22.29.01 e 15.12.09). - (NOTA2) | 4,13 |
| 10 | Aliquota agevolata per le imprese, con sede legale nel territorio regionale, operanti nei settori dell'industria, dell'artigianato e del commercio di cui | 4,13 |

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.

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

Esci ed aggiorna quadro IR 

pulsante i dati vengono riportati nel quadro IR.

N° doc. 38955 - aggiornato il 05/03/2024 - Autore: Gbsoftware S.p.A

GBsoftware S.p.A. - Via B. Oriani, 153 00197 Roma - C.Fisc. e P.Iva 07946271009 - Tel. 06.97626336 - Fax 075.9460737 -