

Funzioni del Quadro VF

Nel quadro VF “Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione”, è suddiviso in quattro sezioni:

- Ammontare degli acquisti effettuati;
- Totale acquisti e totale imposta;
- Determinazione dell'Iva ammessa in detrazione;
- Iva ammessa in detrazione.

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.

1.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni

F24 F24_ELIDE Iva IvaBase Sc 770 SeP ContBil Bil_Europeo Irapp Iva_TR CU Intento Liquidazioni Iva Dati Fatture SE

Quadri

Frontespizio VA-VB-VE VF VJ-VI VH-VL VX-VT Pagamenti

Guida online Controlli

473000 - Commercio al dettaglio di carburante

VF9

VF10

VF11

VF12

VF13

00 8,5

00

00 8,8

00

00 10

00

00 12,3

00

7.441,00 22

1.637,00

Dichiarazione Iva Base - Anno 20XX - VF13 col.1 - Acquisti e importazioni imponibili (22%)

☒ Visualizza solo le righe con importo diverso da zero

Guida online

CodAtt	DataReq	Conto	CO	NumDoc	Descrizione	Protocollo	R	Imponibile	Impon.Iva detr.	IV	Iva detraibile	Abil	Elim
473000	10/04/20xx	45041	FAS2	11	Rossi Srl	2	A	1.229,51	-1.229,51	22	-270,49	<input checked="" type="checkbox"/>	
473000	10/04/20xx	45041	FA	222	Ebay Europe S.a.r.l	4	A	491,80	491,80	22	108,20	<input checked="" type="checkbox"/>	
473000	10/04/20xx	45041	FA	22	Carburanti Snc	5	A	98,36	98,36	22	21,64	<input checked="" type="checkbox"/>	
473000	31/05/20xx	45041	FA	6	Carburanti Snc	6	A	1.188,52	1.188,52	22	261,48	<input checked="" type="checkbox"/>	
473000	30/06/20xx	45041	FA	7	Big Ben Srl	7	A	3.688,52	3.688,52	22	811,48	<input checked="" type="checkbox"/>	
473000	31/10/20xx	45041	FA	8	Carburanti Snc	8	A	1.027,87	1.027,87	22	226,13	<input checked="" type="checkbox"/>	
473000	31/12/20xx	45041	FA	9	Moto Sas	9	A	2.667,21	2.667,21	22	586,79	<input checked="" type="checkbox"/>	
473000	31/12/20xx	45041	FAS2	10	Moto Sas	10	A	491,80	-491,80	22	-108,20	<input checked="" type="checkbox"/>	

Totale

7.440,97

1.637,00

SEZ. Forzatura e tot

Nella forzatura viene riportato il valore forzato manualmente nel campo all'interno del quadro

Chiedi

VF25 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 + VF24)

1.637,00

Ripartizione totale acquisti (rigo VF23):

VF27

1 Beni ammortizzabili

2 Beni strumentali non ammortizzabili

3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi

4 Altri acquisti

00

00

3.708,00

3.733,00

SEZ. 2 - Determinazione

METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Matrice: 27

Form aperte: 2

q:\GB\App\2017\I\VABASE\Mdb\Struttura.Mdb; q:\GB\App\2017\I\VABASE\GB5999\Dat.Mdb G Anno=2017 G IdApp=61 G C 70%

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

Per la compilazione del rigo VF27 “Ripartizione totale acquisti” è necessario indicare, in caso di operazione di acquisto rilevante ai fini Iva, i codici

- 1 - Beni ammortizzabili
- 2 - Beni strumentali non ammortizzabili
- 3 - Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi
- 4 - Altri acquisti

che possono essere inseriti in fase di registrazione oppure successivamente tramite la funzione “Ripartizione acquisti Dich. Iva” presenti in Primanota – Elenco Primanota.

Per maggiori informazioni si rimanda alla [guida on line al punto 7.3.3.1 Ripartizione Acquisti/Importazione](#).

Nel campo 4 del rigo VF27 viene riportato l'importo di “Altri acquisti” calcolato per differenza tra il valore degli acquisti di cui al rigo VF23 e la ripartizione al rigo VF27 colonne 1, 2 e 3.

Ripartizione totale acquisti (rigo VF23):			
VF27	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi
	00	00	1.419,00
			5.212,00

La suddetta operazione è verificata in automatico dalla procedura tramite la funzione “Controlli”.

Nella sezione 3 "Determinazione dell'Iva ammessa in detrazione" è stato inserito un nuovo controllo che avvisa l'utente che, qualora il rigo VE33 "Operazioni esenti" sia stato compilato, è necessario compilare uno dei seguenti campi: VF_30 casella 3, VF60 casella 1 o VF60 casella 2.

Sez. 3 - Determinazione dell'Iva ammessa in detrazione	VF30	METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	In presenza di "VF33 Operazioni esenti" compilare obbligatoriamente uno dei seguenti campi: VF30 c.3, VF53 c.1 ovvero VF53 c.2
	<input checked="" type="radio"/> operazioni esenti <input type="radio"/> operazioni non soggette		

La sezione 3A viene abilitata in automatico dal software barrando la casella "Operazioni esenti" art.10 del rigo VF30.

Sez. 3 - Determinazione dell'Iva ammessa in detrazione	VF30	METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	
	<input checked="" type="radio"/> operazioni esenti		
SEZ. 3-A			
Operazioni esenti	VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	Imponibile 1 <input type="text" value="0,00"/> Imposta 2 <input type="text" value="00"/>
	VF32	Se per l'anno 2017 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1 <input checked="" type="checkbox"/>
	VF33	Se per l'anno 2017 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>
	Dati per il calcolo della percentuale di detrazione		
	VF34	1 <input type="text" value="0,00"/> 2 <input type="text" value="0,00"/> 3 <input type="text" value="0,00"/> 4 <input type="text" value="0,00"/>	
	Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti		
	5 <input type="text" value="0,00"/> 6 <input type="text" value="0,00"/> 7 <input type="text" value="0,00"/> 9 <input type="text" value="100 %"/>		
	Operazioni non soggette Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1 Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)		
	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)		
	VF37	IVA ammessa in detrazione	7.54300

Nella sezione 4 è presente il PROSPETTO D, predisposto al fine di facilitare il calcolo dell'importo complessivo delle rettifiche da indicare nel rigo VF70, si attiva dal pulsante **Prospetto D - Rettifica della detrazione**.

Sez. 3-C Casi particolari	VF60	Art. 19 bis - 2	1 Rettifica per variazioni dell'utilizzo di beni non ammortizzabili (comma 1)	
	VF61	Art. 19, comma 1	2 Rettifica per variazione dell'utilizzo di beni ammortizzabili (comma 2)	
3 Rettifica per mutamenti nel regime fiscale (comma 3)				
4 Rettifica per variazione del pro-rata (comma 4)				
VF62	dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	5 Variazione della detrazione relativa ad acquisti effettuati in anni precedenti		
		TOTALE	6 Somma algebrica dei righi da 1 a 5 (da riportare al rigo VF70)	
Sez. 4 IVA ammessa in detrazione	VF70	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)	Prospetto D - Rettifica della detrazione	
	VF71	IVA ammessa in detrazione		000