

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.

The screenshot shows the 'Quadri' section of the software. The main table displays rows VF6 through VF14. Row VF13 is highlighted in yellow, and its value '133.313,00' is circled in red. A modal window titled 'Dichiarazione Iva Base - Anno 20 - Acquisti e importazioni imponibili - Imponibile 22%' is open, showing a detailed breakdown of the data for VF13. The modal window includes a table with columns: Anno detr. Iva, Imponibile, Impon. Iva detr., IV, Descrizione, and Iva detraibile. The total value shown in the modal is 133.312,74.

Anno detr. Iva	Imponibile	Impon. Iva detr.	IV	Descrizione	Iva detraibile
	128.487,18	128.487,18	22	Aliquota 22%	28.267,14
	12.063,91	4.825,56	22P4	Aliquota 22% detraib. 40%	1.061,62
Totale		133.312,74			

Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

- 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 (riga VF23):		Var. +/- Altri acquisti	
1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti
12.064,00	900,00	134.339,00	8.260,00

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, VF33 c.1 ovvero VF33 c.2

* operazioni esenti 3

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

* operazioni esenti 3

SEZ. 3-A Operazioni esenti

VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali

1	Imponibile	2	Imposta
	00		.00

VF32 Se per l'anno 2020 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella 1

VF33 Se per l'anno 2020 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella 1

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

1	Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	2	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	3	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	4	Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti
	,00		,00		,00		,00

VF34

5	Operazioni non soggette	6	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	7	Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)
	,00		,00		,00

Operazioni esenti art. 124 d.l. 34/2020 9

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) 0 %

VF37 IVA ammessa in detrazione 0,00

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

Prospetto D per la ditta

Art. 19 bis - 2	1	Rettifica per variazioni dell'utilizzo di beni non ammortizzabili (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)	
TOTALE	5	Somma algebrica dei rigi 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 30.772,00