

Funzioni del Quadro VE - Determinazione del Volume d'Affari

Il quadro VE "Determinazione del volume d'affari" è suddiviso in cinque sezioni:

- Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati
- Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali
- Totale imponibile e imposta
- Altre operazioni
- Volume d'affari.

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

Sez.	Descrizione	Importo	Imposta
VE10		00 8,8	0,00
VE11		00 10	0,00
VE12		00 12,3	0,00
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali			
VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1	00 4	0,00
VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26,	00 5	0,00
VE22	e relativa imposta	41.177,00 10	4.118,00
VE23		44.591,00 22	9.810,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta			
VE24	TOTALI (somma dei rigi da VE1 a VE23)	35,00	13.928,00
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta		,00
VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)		13.928,00
Sez. 4 - Altre operazioni			
VE30	Operazioni che concorrono alla formazione del volume d'affari		
VE31	Esportazioni	2	0,00
VE32	Cessioni versate	4	
VE33	Operazioni non imponibili		
VE34	Altre operazioni non imponibili		
VE35	Operazioni esenti		
VE36	Operazioni non soggette a imposta		
VE37	Operazioni con apporto di beni		
VE38	Cessioni di rottami e altri		

Da contabilità	Reg. Ordinario	Input Variazione	Totale
Operazioni Imponibili 22%	44.591,00	0,00	44.591,00
Iva esigibile operazioni art.6, c.5 DPR 633/72	0,00	0,00	0,00
Operazioni Imponibili 22% (Ventilazione)	0,00	0,00	0,00
Prospetto A rigo 15 - Agenzie di viaggio e turismo (art.74-ter)	0,00	0,00	0,00

Imponibile	IV	Descrizione	Imposta
-44.590,92	22	Aliquota 22%	9.809,86

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

Nei campi dei rigi VE20 - VE21 - VE22 - VE23 della sezione 2 sono presenti delle gestioni di dettaglio per il riporto dei dati dalla contabilità, con distinzione tra Operazioni imponibili e Operazioni imponibili con ventilazione.

I dati relativi ad operazioni imponibili con ventilazione sono riportati solo se, in contabilità, è stata salvata la liquidazione annuale.

DETTAGLIO VENTILAZIONE							
Causale/descrizione	Reg.	acq. ventilare	% ventilazione	ripartizione	imponibile/iva	scorporati	a debito
V04 Aliquota 4% (ventilazione)	1	149,75	86,41	€89,81	663,28	26,53	26,53
V10 Aliquota 10% (ventilazione)	1	13,08	7,55	60,27	54,79	5,48	5,48
V22 Aliquota 22% (ventilazione)	1	10,47	6,04	48,22	39,52	8,69	8,69
TOTALI VENTILAZIONE		173,30	100,00	798,30	757,59	40,70	40,70

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali

VE20 Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1
 VE21 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta
 VE22

VE22 (10195) - VE22 col.1 - Imponibile al 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, co...

VE22 Operazioni imponibili 10%

	Da contabilità	Input	Totale
	Iva per cassa e autotrasp.	Reg. Ordinario	Variazione
Operazioni Imponibili 10%	0,00	10.535,00	10.535,00
Operazioni Imponibili 10% (Ventilazione)		55,00	55,00
Totale VE22			

NOTE:

Dettagli(F2) - VE22 col.1 - Imponibile al 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazi...

Anno	Mese	Aliquota	Imponibile	Imposta
20xx	13	10,00	54,79	5,48
Totale			54,79	

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

Nella sezione 2 sono riportati i dati dei prospetti A e B-C che l'utente deve compilare da input.

- Prospetto A – Agenzie di viaggio

previsto per agevolare la compilazione della dichiarazione, da parte dei contribuenti destinati al regime disciplinato dall'art.74-ter "Agenzie di viaggio".

Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	Prospecto A - Agenzie di viaggio (Art. 74 ter)	Prospecto B e C - Regime speciale dei beni usati (D.L. 41/1995)	00 8,5	0,00
	VE20 Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1		00 12,3	0,00
Sez. 3 - Imponibile	Prospecto A per la ditta GB999 - DemoCont			114.884,00
	Rigo	Viaggi	Corrispettivi	Costi
	1	Interamente nella UE		
	2	Interamente fuori UE		
	3	Misti		
	4	TOTALE (somma dei rigi 1, 2 e 3)		
	5	RIPARTIRE I COSTI MISTI per la parte UE		
	6	per la parte fuori UE		
	DETERMINAZIONE DEI CORRISPETTIVI PER LE PARTI UE E LE PARTI FUORI UE			
	7	Percentuale ricavata dai costi misti (rigo 5 : rigo 3) x 100		%
	8	Corrispettivi misti per la parte UE (rigo 3 x rigo 7) : 100		
	9	Ammontare dei corrispettivi UE (rigo 1 + rigo 8)		
	10	Ammontare dei corrispettivi fuori UE (rigo 2 + rigo 3 - rigo 8)		
	11	Ammontare dei costi deducibili (rigo 1 + rigo 5)		
	12	Credito di costo dell'anno precedente (da rigo 14 del Prospecto A relativo al 2014)		0,00
	13	BASE IMPONIBILE LORDA [(rigo 9 - (rigo 11 + rigo 12)) ovvero		
	14	CREDITO DI COSTO [(rigo 11 + rigo 12) - rigo 9]		
	15	BASE IMPONIBILE NETTA AL 22%		
	VE35	Subappalto nel settore edile	Cessioni di fabbricati	
	4	,00	5	,00
		Cessioni di telefoni cellulari	Cessioni di microprocessori	
	6	,00	7	,00

- PROSPETTO B e C – Regime speciali beni usati

predisposti per i contribuenti che hanno effettuato cessioni rientranti nel “regime speciale dei beni usati”.

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	Prospecto A - Agenzie di viaggio (Art. 74 ter)	Prospecto B e C - Regime speciale dei beni usati (D.L. 41/1995)	00 12,3	0,00
	VE20 Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1			
Sez. 3 - Totale imponibile e im	Prospecti B e C per la ditta GB999 - DemoCont			155.096,00
	Prospecto B	Prospecto C		55.096,00
Sez. 4 - Altre op	Parte 1 Metodo analitico del margine			
	1	Ammontare delle cessioni ed esportazioni di beni usati ecc.		
	2	Margini lordi (*) relativi ad operazioni imponibili		
	3	Margini relativi ad operazioni non imponibili, che costituiscono plafond (da comprendere nel rigo VE30)		
	4	Differenza dei corrispettivi, da comprendere nel rigo VE32 [rigo 1 - (rigo 2 + rigo 3)]		
	Parte 2 Metodo globale del margine			
	10	Corrispettivi, al lordo dell'IVA, suddivisi per aliquota	4 1	10 2 22 3
	11	Corrispettivi relativi ad operazioni non imponibili		
	12	Ammontare degli acquisti e delle spese di riparazione e accessorie che concorrono alla determinazione del margine		
	13	Margine negativo dell'anno precedente (da rigo 15 del Prospecto B relativo al 2013)		0,00
	14	Margine complessivo lordo [(somma degli importi di rigo 10) - (rigo 12 + rigo 13)] ovvero		
	15	Margine negativo da riportare nell'anno successivo [(rigo 12 + rigo 13) - (somma degli importi di rigo 10)]		
	16	Margini lordi (*) per aliquote	4 1	10 2 22 3
	17	Margini relativi ad operazioni non imponibili, che costituiscono plafond (da comprendere nel rigo VE30)		
	18	Differenza dei corrispettivi, da comprendere nel rigo VE32 [(somma degli importi di rigo 10) + rigo 11 - (rigo 14 + rigo 17)]		
	Parte 3 Metodo forfetario del margine			
	20	Corrispettivi, al lordo dell'IVA suddivisi per aliquota	4 1	10 2 22 3
	21	Corrispettivi relativi ad operazioni non imponibili		
	METODO FORFETARIO DEL MARGINE - Tabella per la determinazione dei margini da indicare nei rigi 22 e 23			
		Col. 1 Percentuale 25%	Col. 2 Percentuale 50%	Col. 3 Percentuale 60%
	X1	Corrispettivi relativi ad operazioni non imponibili, che costituiscono plafond		
	X2	Corrispettivi al 4%		
	X3	Corrispettivi al 10%		
	X4	Corrispettivi al 22%		
	X5	Margine dei corrispettivi non imponibili, che costituiscono plafond [25% (X1 col. 1) + 50% (X1 col. 2) + 60% (X1 col. 3)] da riportare al rigo 23		
	VE38	Imponibile Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014		00

Nel campo del rigo VE40 devono essere indicate le cessioni di beni strumentali.

Per registrare questa tipologia di operazioni, e garantire il riporto automatico dei dati sono state predisposte apposite causali Iva da

utilizzare in fase di registrazione:

- B22 - Cess.beni amm. aliquota 22%
- BES - Cess. Beni amm.art.10 27-quinq.
- MBS - Art.36 reg. margine Beni strum.

E' possibile avere il riporto dei dati nella dichiarazione Iva anche se non si è utilizzata una delle causali Iva sopra elencate.

Infatti, in fase di registrazione di prima nota, è visualizzato il campo "Cess.b.amm" che, se selezionato, permette il riporto dei dati nella comunicazione indipendentemente dalla causale Iva utilizzata.

Applicazioni: F24 | Iva | Pf | 770 | TerFab | ContBil

Quadri: Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori | Cespiti | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio | Controlli

478903 - (P) Commercio al dettaglio ambulante di profumi e cosmetici; saponi, detersivi .. | RegCont: 21 Professionista in contabilità ordinaria - Art.. TC1va 2 IdCont 1 IpC

Guida online

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: 31/12/20xx FV02 3 31/12/20xx

Fattura di vendita beni amm.li n.

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva: 31/12/20xx Vendite 1 1

Codice cliente: 40MT01

Totale registrazione: 300,00

Rossi Srl

01312950155 Saldo: 0,00

Descr. conto: Macch.uff.eletr.ed elettron,

Stato della registrazione n. 20xx-01/1

Cespiti	Rate/isc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi				Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale
Note				Inventari
				Mov. fin.

Registrazione ai fini Iva:

	IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Cess. b.amm.
1	22	Aliquota 22%	245,90	54,10	54,10	0,00	X	<input checked="" type="checkbox"/>
2							X	
Totali			245,90	54,10	54,10	0,00		

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

	Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	millometr	Dismiss
1	40MT01	Rossi Srl	D		300,00	Macch.uff.eletr.ed elettron,				
2	45042	IVA vendite		A	54,10	Rossi Srl				
3	21320	Macch.uff.eletr.ed elettron,		A	245,90	Rossi Srl		X		
4								X		
Totale Dare					300,00	Totale Avere	300,00	Sbilancio contabilità: 0,00		

Salva come modello.. | Stampa | Elimina | Annulla | Pagamento o riscossione | Salva

NB: il nuovo campo è compilabile solo per le causali Iva rilevanti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto. Ad esempio, in presenza della causale Iva "0 - Fuori campo Iva", tale campo non sarà compilabile.

N° doc. 36962 - aggiornato il 20/01/2017 - Autore: GBsoftware S.p.A