

## 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.

Applicazioni: BEAMM F24 IvaBase PF 770 ISA TerFab Contabilità Irapp CU Liquidazioni Iva Paghe Web Dati Fatture Esterometro

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

GUIDA E VIDEO Controlli 1 475210 - Commercio al dettaglio di ferrament...

|      |   |            |      |           |
|------|---|------------|------|-----------|
| VF6  | Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui ai rigi VF19, VF20 e VF21) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta | 00         | 7,5  | 00        |
| VF7  |   | 00         | 7,65 | 00        |
| VF8  |   | 00         | 7,95 | 00        |
| VF9  |   | 00         | 8,3  | 00        |
| VF10 |   | 00         | 8,5  | 00        |
| VF11 |   | 00         | 8,8  | 00        |
| VF12 |   | 14.170,00  | 10   | 1.417,00  |
| VF13 |   | 00         | 12,3 | 00        |
| VF14 |   | 133.313,00 | 22   | 29.329,00 |

Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali

Dichiarazione Iva Base - Anno 2019 - Acquisti e importazioni imponibili - Imponibile 22%

Visualizza solo importi <> da zero  Raggruppa importi per conto/causale GUIDA E VIDEO

| 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      |      |                          |                |

Sez. 2 - Totale Forzatura e totale imposta nel campo all'interno del quadro

VF25 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 + VF24) 30.772,00

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 | Var. +/- Altri acquisti |
|      | 12.064,00             | 900,00                                | 134.339,00   | 8.260,00         |                         |

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 (rigo VF23): |                       |                                       | Var. +/- Altri acquisti  |                  |
|---|-----------------------|---------------------------------------|--|------------------|
| VF27                                      | 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, VF53 c.1 ovvero VF53 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

VF32 Se per l'anno 2019 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella

VF33 Se per l'anno 2019 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

VF34

|   |  |   |   |   |   |   |  |
|---|--|---|---|---|---|---|--|
| 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   |   |  |
| 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)        | 9 | Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) |
|   | ,00  |   | ,00   |   | ,00   |   | 100 %  |

VF37 IVA ammessa in detrazione 30.772,00

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

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