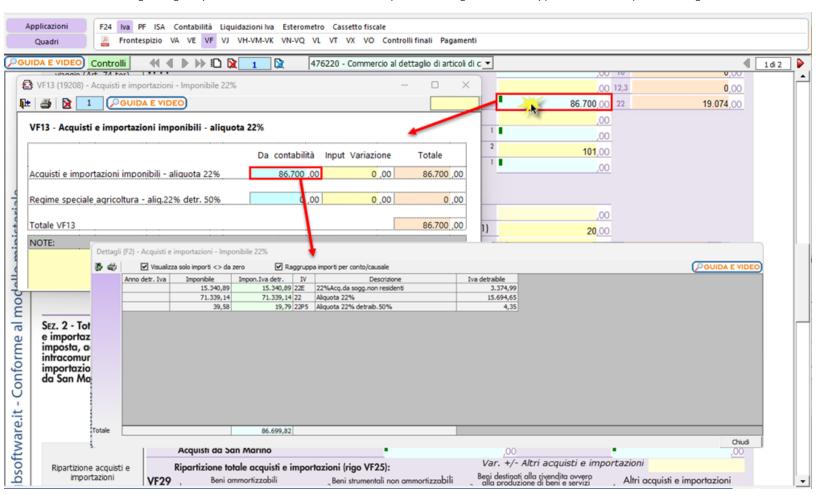
Funzioni del Quadro VF

Il quadro VF "Operazioni passive e I va ammessa in detrazione", è suddiviso in quattro sezioni:

- · Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni;
- Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino;
- Determinazione dell'Iva ammessa in detrazione:
- · Iva ammessa in detrazione.

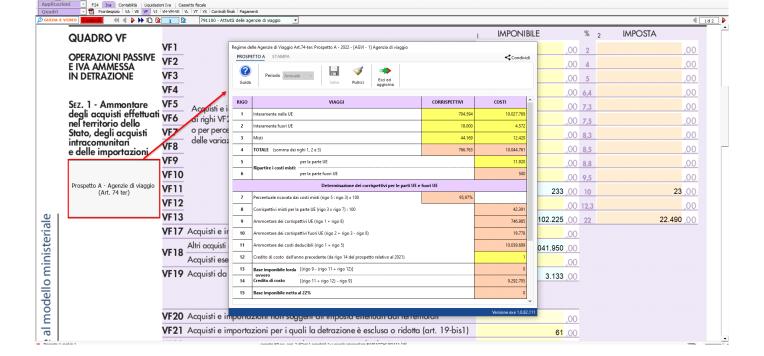
Il quadro può essere compilato:

• 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.



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

Nella sezione 1, per agevolare la compilazione della dichiarazione, è presente il PROSPETTO A previsto per i contribuenti destinati al regime disciplinato dall'art.74-ter "Agenzie di viaggio" quindi per le ditte che nell'anagrafica della ditta hanno indicato il regime speciale 1.



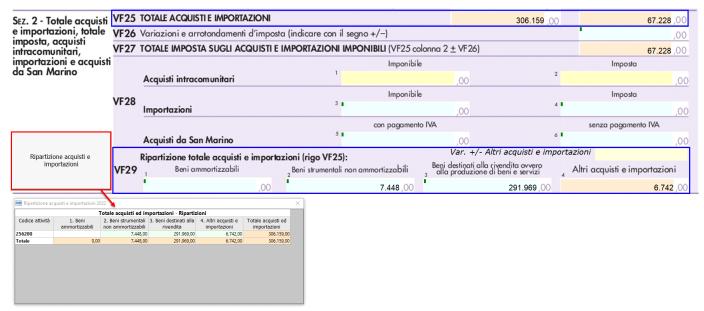
Per la compilazione del rigo VF29 "Ripartizione totale acquisti e importazioni" è necessario indicare, in caso di operazione di acquisto rilevante ai fini Iva, i codici

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

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.

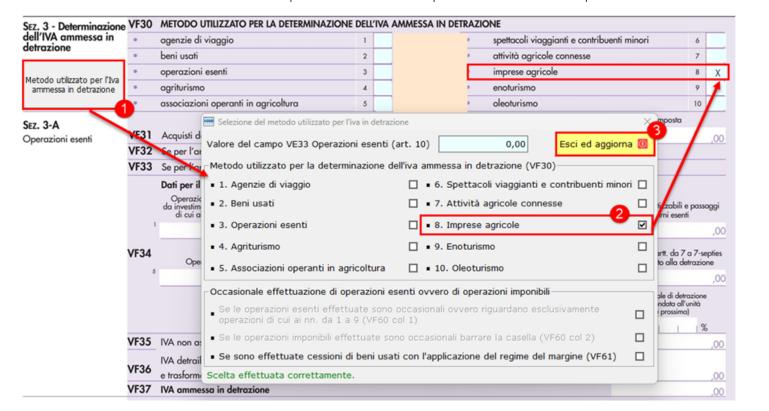
Nel campo 4 del rigo VF29 viene riportato l'importo di "Altri acquisti" calcolato per differenza tra il valore degli acquisti di cui al rigo VF23 e la ripartizione al rigo VF27 colonne 1, 2 e 3.



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

NB. Nel caso di produttori agricoli non obbligati per legge alla tenuta delle scritture contabili ai fini delle imposte dirette la compilazione del rigo VF29 non è necessaria. Per annullare il riporto dei dati in VF29 colonna 4 è necessario compilare il campo "Var.+/- altri acquisti e importazioni.

All'interno della maschera selezionare la casella che corrisponde al metodo utilizzato per la determinazione dell'imposta ammessa in detrazione.

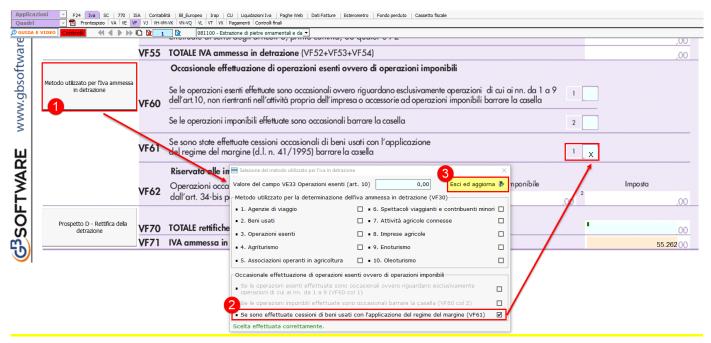


In caso di regimi speciali:

- 1 agenzie di viaggio
- 4 agriturismo
- 7 attività agricole connesse
- 8 imprese agricole
- 51/52/53 beni usati

Le caselle sono compilate in automatico in base a quanto indicato nell'anagrafica della ditta.

La stessa gestione deve essere utilizzata per compilare la sezione 3C, presente nella seconda pagina del quadro VF, nel caso di <u>operazioni esenti</u> o imponibili che rientrano nei "casi particolari".



Inoltre, nella sezione 3 è presente un controllo che avvisa l'utente che, qualora il rigo VE33 "Operazioni esenti", del quadro VE, sia stato compilato, è necessario compilare uno dei seguenti campi: VF30 casella 3, VF60 casella 1 o VF60 casella 2.

SEZ. 3 - Determinazione	VF30	METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE						
dell'IVA ammessa in detrazione	•	agenzie di viaggio	1		In presenza di VE33 compilare	spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	
Metodo utilizzato per l'Iva ammessa in detrazione	•	beni usati	2		obbligatoriamente uno dei seguenti campi: VF30 c.3, VF60 c.1 o VF60 c.2	attività agricole connesse	7	
	•	operazioni esenti	3			imprese agricole	8	
	•	agriturismo	4			enoturismo	9	
	•	associazioni operanti in agricoltura	5			oleoturismo	10	

Le sezioni 3A e 3B sono abilitate in automatico dal software barrando le relative caselle Operazioni esenti art.10 o Imprese agricole art.34.

Elezione del metodo utilizzato per l'iva in detrazione											
Valore del campo VE33 Operazioni esenti (art. 10) 6.000,00 Esci ed aggiorni											
Metodo utilizzato per la determinazione dell'iva ammessa in detrazione (VF30)											
■ 1. Agenzie di viaggio	Agenzie di viaggio □ • 6. Spettacoli viaggianti e contribuenti min										
2. Beni usati 🔲 • 7. Attività agricole connesse											
3. Operazioni esenti	3. Operazioni esenti ■ 8. Imprese agricole										
4. Agriturismo	☐ ■ 9. Enoturismo										
5. Associazioni operanti in agricoltura	☐ ■ 10. Oleoturismo										
Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili											
Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 (VF60 col 1)											
■ Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella (VF60 col 2)											
■ Se sono effettuate cessioni di beni usati con l'applicazione del regime del margine (VF61)											
Scelta effettuata correttamente.											

Nella sezione 3B sono inserite le operazioni effettuate da tutti i produttori agricoli sia che si tratti di imprese agricole, semplici o miste, che di cooperative o di altri soggetti di cui al 2° comma, lettera c), dell'art. 34.

Nel rigo VF38 sono riportate le registrazioni effettuate nel registro Iva delle vendite in cui sono state utilizzate le seguenti causali Iva:

04FN Al.4% Fatt.Tax Free op.non agric.

04NA Aliquota 04% operazioni non agricole

10FN Al.10% Fatt.Tax Free op.non agric.

10NA Aliquota 10% operazioni non agricole

22FN Al.22% Fatt.Tax Free op.non agric.

22NA Aliquota 22% operazioni non agricole

Nei righi da VF39 a VF49 sono riportate le registrazioni effettuate nel registro Iva delle vendite in cui sono state utilizzate le seguenti causali Iva:

04FA Al.4% Fatt.Tax Free op.agric.

04OA Aliquota 04% operazioni agricole

05OA Aliquota 05% operazioni agricole

10FA Al.10% Fatt.Tax Free op.agric.

100A Aliquota 10% operazioni agricole

22FA Al.22%Fatt.Tax Free op.agric.

220A Aliquota 22% operazioni agricole

CA02 Aliq.compens.agric. 2%

CA04 Aliq.compens.agric.4%

CA06 Aliq.compens.agric. 6%

CA64 Aliq.compens.agric. 6,4%

CA10 Aliq.compens.agric.10%

- CA12 Aliq.compens.agric.12,3% Aliq.compens.agric.7,3% CA75 Aliq.compens.agric.7,5% Aliq.compens.agric.7,65% CA76 CA79 Aliq.compens.agric.7,95% CA83 Aliq.compens.agric.8,3%
- Aliq.compens.agric.8,5% CA85
- CA88 Aliq.compens.agric.8,8%.
- CA95 Aliq.compens.agric.9,5%.

Le operazioni registrate con le predette causali iva sono ripartite nei righi in base alle percentuali di compensazione.

Nel rigo VF53 è indicata l'Iva detraibile relativa alle operazioni di cui al rigo VF38.

Nel rigo VF54 sono riportate le registrazioni effettuate nel registro Iva delle vendite in cui sono state utilizzate le seguenti causali Iva:

- N38A Non imp.art. 38 quater c.1 op.agric
- Non Imponibile Art.51 DL.331/93 N51
- N58A Non imp.art.58 c.1 DL 331 oper.agric.
- N71A Non imp.art.71 DPR 633 (RSM) oper.agric.
- N72A Non imp.art. 72 oper.agric.
- N8AA Non imp.art. 8 lett. a) op.agric.
- N8BA Non imp.art. 8 lett. b) oper.agri
- N8CA Non imp.art. 8 lett. c) op.agric.
- NB71 Non imp.art.71 DPR633 (Vaticano) op.agr.

Nel rigo VF55 è riportato l'importo dell'Iva detraibile forfettariamente, relativa alle operazioni registrate nel registro Iva di cui ai righi VF52 – VF53 – VF54.

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.

