

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.

**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  
 VE23

**Sez. 3 - Totale imponibile e imposta**

VE24 TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)  
 VE25 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)

**Sez. 4 - Altre operazioni**

VE40 (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni

**VE23 Operazioni imponibili 22%**

	Da contabilità Iva per Cassa e autotrasp.	Reg. Ordinari	Input Variazione	Totale
Operazioni Imponibili 22%	0,00	177.777,00	0,00	177.777,00
Operazioni Imponibili 22% (Ventilazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
Prospecto A rigo 15 - Agenzie di viaggio e turismo (art. 7 - ter)	0,00			

**Dettagli(F2) - VE23 col.1 - Imponibile al 22% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali**

CodAtt	DataReq	DataOper	Conto	CO	NumDoc	Descrizione	Protocollo	R	Imponibile	IV	Imposta	Abil	Elim
473000	31/01/20XX	31/01/20XX	45042	FV	1	Rossi Srl	1	V	-39.955,78	22	8.790,27	✓	
473000	31/01/20XX	31/01/20XX	45042	FV	2	Bianchi Srl	2	V	-56.437,31	22	12.416,21	✓	
473000	31/01/20XX	31/01/20XX	45042	FV	3	Verdi Snc	3	V	-8.034,11	22	1.767,50	✓	
473000	31/01/20XX	31/01/20XX	45042	FV	4	Alfa Sas	4	V	-23.226,56	22	5.109,84	✓	
473000	31/01/20XX	31/01/20XX	45042	FV	5	Beta Snc	5	V	-3.000,00	22	660,00	✓	
473000	10/04/20XX	10/04/20XX	45042	FV	712	Cancelleria S.a.	6	V	-2.459,02	22	540,98	✓	
473000	10/04/20XX	10/04/20XX	45042	FV	715	Rossi Srl	7	V	-1.229,51	22	270,49	✓	
473000	10/04/20XX	10/04/20XX	45042	FV52	7146	Bianchi Srl	8	V	8.196,72	22	1.803,28	✓	
473000	30/06/20XX	30/06/20XX	45042	FV	716	Verdi Snc	9	V	-1.188,52	22	261,48	✓	
473000	31/07/20XX	31/07/20XX	45042	FV	717	Verdi Snc	10	V	-1.024,59	22	225,41	✓	
473000	31/08/20XX	31/08/20XX	45042	FV	718	Verdi Snc	11	V	-2.868,85	22	631,15	✓	
473000	30/09/20XX	30/09/20XX	45042	FV	14	Rossi Srl	12	V	-2.663,93	22	586,07	✓	
473000	30/11/20XX	30/11/20XX	45042	FV	15	Verdi Snc	13	V	-2.901,64	22	638,36	✓	
473000	31/12/20XX	31/12/20XX	45042	FV	18	Rossi Srl	16	V	-40.983,61	22	9.016,39	✓	
<b>Totale</b>									-177.776,71				

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

Nei campi dei righe VE20 - VE21 - VE22 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	689,81	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
<b>TOTALI VENTILAZIONE</b>		<b>173,30</b>	<b>100,00</b>	<b>798,30</b>	<b>757,59</b>	<b>40,70</b>	<b>40,70</b>

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

Prospetto A - Agenzie di viaggio (Art. 74 ter)

Prospetto B e C - Regime speciale dei beni usati (n. 41/1995)

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

VE21

VE22

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

1

Guida on-line

F1R7C9

**VE22 Operazioni imponibili 10%**

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

NOTE:

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

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero

Guida on-line

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

Gestione abbinamento conti

Conto GB

Conto utente

Chiudi

Prestazioni comparto edile e settori connessi

Operazioni settore energetico

8

9

VE36 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati

Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi

VE37 art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012

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".

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE7	0,00	8,5	0,00
	VE8	0,00	8,8	0,00
	VE9	0,00	12,3	0,00
Sez. 3 - Totale imponibile e im	VE20	0,00	4	0,00
Sez. 4 - Altre op				

  

Prospetto A - Agenzie di viaggio (Art. 74 ter)		Prospetto B e C - Regime speciale dei beni usati (D.L. 41/1995)	
Prospetto A per la ditta GB999 - DemoCont			
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 Prospetto 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	0,00	5 0,00
6	0,00	7 0,00

- 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	VE9	0,00	12,3	0,00
Sez. 3 - Totale imponibile e im	VE20	0,00		0,00
Sez. 4 - Altre op				

  

Prospetto B e C per la ditta GB999 - DemoCont				
Prospetto B	Prospetto C			
<b>Parte 1 Metodo analitico del margine</b>				
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)]			
<b>Parte 2 Metodo globale del margine</b>				
10	Corrispettivi, al lordo dell'IVA, suddivisi per aliquota			
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 Prospetto B relativo al 2013)			
14	Margine complessivo lordo [(somma degli importi di rigo 10) - (rigo 12 + rigo 13)]			
15	Margine negativo da riportare nell'anno successivo [(rigo 12 + rigo 13) - (somma degli importi di rigo 10)]			
16	Margini lordi (*) per aliquote			
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)]			
<b>Parte 3 Metodo forfetario del margine</b>				
20	Corrispettivi, al lordo dell'IVA suddivisi per aliquota			
21	Corrispettivi relativi ad operazioni non imponibili			
<b>METODO FORFETARIO DEL MARGINE - Tabella per la determinazione dei margini da indicare nei rigi 22 e 23</b>				
		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	Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014	0,00
------	--	------

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

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

Esce | \* Visualizz

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice cliente Totale registrazione:  
 31/12/20xx FV02 3 31/12/20xx 40MT01 300,00

Fattura di vendita beni amm.li n. Rossi Srl Saldo: 0,00

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva Descr. conto  
 31/12/2017 Vendite 1 1 Macch.uff.eletr.ed elettron,

Stato della registrazione n. 20xx-01/1

Cespiti	Rate/risc.	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: Documenti collegati

	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		

Registrazione in contabilità: Sbilancio Iva: 0,00

	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.