

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

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 |
| Prospetto 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 | ✓ | |
| Totale | | | | | | | | | -177.776,71 | | | | |

VE40 (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni 00

- 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 |
| 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...

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 | 10.535,00 |
| Operazioni Imponibili 10% (Ventilazione) | | 55,00 | 0,00 | 55,00 |

2

Prospetto B rigo 16 - Margini lordi aliquote 10

Prospetto B rigo 22 - Margini lordi aliquote 10

Totale VE22

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 |
| Totale | | | 54,79 | |

Gestione abbinamento conti

Conto GB

Conto utente

Chiudi

www.gbsoftw

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 |
| | VE20 | 0,00 | 4 | 0,00 |
| Sez. 3 - Totale imponibile e im | | | | 114.884,00 |
| Sez. 4 - Altre op | | | | 114.884,00 |
| | | | | -1,00 |
| | | | | 114.883,00 |

| 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 | | | | 155.096,00 |
| Sez. 4 - Altre op | | | | 55.096,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 55.096,00 |

| Prospetti B e C per la ditta GB999 - DemoCont | | | |
|--|--|------------------------|------------------------|
| Prospetto B | | Prospetto C | |
| 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 | 10 |
| 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)] ovvero | | |
| 16 | Margini lordi (*) per aliquote | 4 | 10 |
| 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 | 10 |
| 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% |
| X1 | Corrispettivi relativi ad operazioni non imponibili, che costituiscono plafond | | |
| X2 | Corrispettivi al 4% | | |
| X3 | Corrispettivi al 10% | | |
| X4 | Corrispettivi al 22% | | |
| X5 | Margini 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.