

Funzioni del Quadro VE

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

- Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)
- 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.

VE23 Operazioni imponibili 22%

Da contabilità	Reg. Ordinario	Input Variazione	Totale
Operazioni Imponibili 22%	435.040,00	0,00	435.040,00
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
Prospetto B rigo 16 - Margini lordi aliquote 22% - M	0,00	0,00	0,00
Prospetto B rigo 22 - Margini lordi aliquote 22% - M	0,00	0,00	0,00
Totale VE23			

NOTE:

VE31
VE32
VE33
VE34
VE35

- 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	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

Prospetto A - Agenzie di viaggio (Art. 74-ter) Prospetto B e C - Regime speciale dei beni usati (D.L. 41/1995)

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 Operazioni imponibili 10%

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

Guida on-line F1 R7 C9

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	0,00	55,00
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

VE36 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati 00

VE37 Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 00

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.

- Prospetto A – Agenzie di viaggio che deve essere compilato dai contribuenti che applicano il regime dall'art.74-ter "Agenzie di viaggio".

Il prospetto è abilitato se nell'anagrafica della ditta è stato indicato il regime speciale 1.

VE11 Prospetto A - Agenzie di viaggio (Art. 74 ter) Prospetto B e C - Regime speciale dei beni usati (D.L. 41/1995)

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

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

Sez. 4 - Altre operazioni

VE20 Operazioni im...
VE21 distinte per aliq...
VE22 e relativa impo...
VE23

VE24 TOTALI (somme...
VE25 Variazioni e ar...
VE26 TOTALE (VE24...)

VE30 Operazioni che...
VE31 Operazioni no...
VE32 Altre operazio...
VE33 Operazioni ese...
VE34 Operazioni no...
VE35 Subapp...

RIGO	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
1	Interamente nella UE	704.594	10.027.769
2	Interamente fuori UE	18.000	4.572
3	Misti	44.169	12.420
4	TOTALE (somma dei rigi 1, 2 e 3)	766.763	10.044.761
5	Ripartire i costi misti: per la parte UE		11.920
6	per la parte fuori UE		500
Determinazione dei corrispettivi per le parti UE e fuori UE			
7	Percentuale ricavata dai costi misti (rigo 5 : rigo 3) x 100	95,97%	
8	Corrispettivi misti per la parte UE (rigo 3 x rigo 7) : 100		42.391
9	Ammontare dei corrispettivi UE (rigo 1 + rigo 8)		746.985
10	Ammontare dei corrispettivi fuori UE (rigo 2 + rigo 3 - rigo 8)		19.778
11	Ammontare dei costi deducibili (rigo 1 + rigo 5)		10.039.689
12	Credito di costo dell'anno precedente (da rigo 14 del prospetto relativo al 2021)		1
13	Base imponibile lorda ovvero		0
14	Credito di costo [(rigo 11 + rigo 12) - rigo 9]		9.292.705
15	Base imponibile netta al 22%		0

Per ulteriori informazioni sulla compilazione della dichiarazione Iva per i soggetti che adottano il regime delle agenzie di viaggio è possibile consultare la [guida on-line](#) apposita.

- PROSPETTO B e C – Regime speciali dei beni usati che deve essere compilato dai contribuenti che applicano il regime dei beni usati (D.L. 41/1995)".

Il prospetto è abilitato se nell'anagrafica della ditta è stato indicato uno dei regimi speciali tra 51/52/53.

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

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

Sez. 4 - Altre operazioni

VE20 Operazioni im...
VE21 Operazioni im...
VE22 e relat...
VE23

VE24 TOTAL...
VE25 Variaz...
VE26 TOTAL...

VE30 Operazioni...
VE31 Operazioni...
VE32 Altre o...
VE33 Operazioni...
VE34 Operazioni...
VE35 Operazioni...

Prospetto A - Agenzie di viaggio (Art. 74 ter) Prospetto B e C - Regime speciale dei beni usati (D.L. 41/1995)

Regime del Margine: Prospetti B e C - 2022 -

PROSPETTI B & C STAMPA

Prospetto B Prospetto C

PARTE 1 - Regime analitico del margine									
1	Ammontare delle cessioni ed esportazioni di beni usati				57.389				
2	Margini lordi relativi alle operazioni imponibili				10.655		VE20 - VE22 - VE23		
3	Margini relativi a operazioni non imponibili, che costituiscono plafond				0		VE30		
4	Differenza dei corrispettivi [Rigo 1 - (Rigo 2 + Rigo 3)]				46.934		VE32		
PARTE 2 - Regime globale del margine									
10	Corr. al lordo dell'iva, suddivisi per aliquota	4		0	10	600	22		0
11	Corrispettivi relativi a operazioni non imponibili				0				
12	Ammontare degli acquisti e delle spese di riparazione e accessorie che concorrono alla determinazione del margine				700				
13	Margine negativo dell'anno precedente				0				
14	Margine complessivo lordo [Somma importi rigo 10 - (rigo 12 + rigo 13)]				0				
15	Margine negativo da riportare nell'anno successivo della somma [(rigo 12 + rigo 13) - somma degli importi di rigo 10]				100				
16	Margini lordi per aliquote	4		0	10	0	22		0
17	Margini relativi a operazioni non imponibili, che costituiscono plafond				0			VE30	
18	Differenza dei corrispettivi [somma importi rigo 10 + rigo 11 - (rigo 14 + rigo 17)]				600			VE32	
PARTE 3 - Regime forfetario del margine									
20	Corr. al lordo dell'iva, suddivisi per aliquota	4		0	10	500	22		0
21	Corrispettivi relativi a operazioni non imponibili				0				

Per ulteriori informazioni sulla compilazione della dichiarazione Iva per i soggetti che adottano il regime delle agenzie di viaggio è possibile consultare la [guida on-line](#) apposita.

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.

È 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 2 IdCont 1 IpC

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
 31/12/20xx Vendite 1 1 01312950155 Macch.uff.eletr.ed elettron,

Stato della registrazione n. 20xx-01/1

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi				Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale Inventari
Note				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	<input type="checkbox"/>
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	Dissmess
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.