

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.

Sez. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati

VF4	VF5	VF6	VF7	VF8	VF9	VF10	VF11	VF12	VF13	
Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui ai righi 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 7,3 00
										00 7,5 00
										00 7,65 00
										00 7,95 00
										00 8,3 00
										00 8,5 00
										00 8,8 00
										00 10 00
										00 12,1 00
										6.225,00 22 1.370,00

Dichiarazione Iva Base - Anno 2016 - VF13 col.1 - Acquisti e importazioni imponibili (22%)

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero [Guida on-line](#)

CodAtt	DataReq	Conto	CO	NumDoc	Descrizione	Protocollo	R	Imponibile	Impon.Iva	IV	Iva detraibile	Abil	Elim
433909	31/01/2016	45041	FA	48		1	A	380,85	380,85	22	83,79	✓	
433909	31/01/2016	45041	FA	124/0/2016		2	A	896,49	896,49	22	197,23	✓	
433909	31/01/2016	45041	FA	217		3	A	15,00	15,00	22	3,30	✓	
433909	31/01/2016	45041	FA	217		3	A	4,00	4,00	22	0,88	✓	
433909	31/01/2016	45041	FA	217		3	A	98,00	98,00	22	21,56	✓	
433909	31/01/2016	45041	FA	274		4	A	585,40	585,40	22	128,79	✓	
433909	29/02/2016	45041	FA	317/0/2016		5	A	167,30	167,30	22	36,81	✓	
433909	29/02/2016	45041	FA	690		6	A	8,00	8,00	22	1,76	✓	
433909	29/02/2016	45041	FA	690		6	A	463,20	463,20	22	101,90	✓	
433909	31/03/2016	45041	FA	131/042		7	A	97,00	97,00	22	21,34	✓	
433909	31/03/2016	45041	FA	carb. l'tr		8	A	360,66	360,66	22	79,34	✓	
433909	30/06/2016	45041	FA	1101/0/2016		9	A	78,03	78,03	22	17,17	✓	
433909	30/06/2016	45041	FA01	73		10	A	598,36	598,36	22	131,64	✓	
433909	30/06/2016	45041	FA	273/042		11	A	200,00	200,00	22	44,00	✓	
433909	31/08/2016	45041	FA02	42		12	A	1.365,00	1.365,00	22	300,30	✓	
Totale									6.225,48				
Forzatura	Nella forzatura viene riportato il valore forzato manualmente nel campo all'interno del quadro												

Sez. 3 - Determinazione VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

- 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 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 rivendita/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 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 (riga VF23):			
1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti
		1.419,00	5.212,00

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

	1 Imponibile	2 Imposta
VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali		
VF32 Se per l'anno 2014 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella		
VF33 Se per l'anno 2014 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
	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)
				100 %

VF37 IVA ammessa in detrazione 24.087,00

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

Prospetto D - Rettifica della detrazione

SEZ. 3-C

Casi particolari

Prospetto D per la ditta 998 - Demo Cont Semplicata

VF60	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)	
VF61	Art. 19, comma 1	5 Variazione della detrazione relativa ad acquisti effettuati in anni precedenti	
	TOTALE	6 Somma algebrica dei rigi da 1 a 5 (da riportare al rigo VF70)	

VF62 dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse

SEZ. 4

IVA ammessa in detrazione

VF70 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-) Prospetto D - Rettifica della detrazione

VF71 IVA ammessa in detrazione