

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
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	✓	
<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

www.gbsoftw

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

Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi 00

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)]		
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 automaticamente i 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 | Cespidi | 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

Escl

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  
 Data operazione Registro Iva Protocollo Iva Saldo: 0,00  
 31/12/20XX Vendite 1 1 Descr. conto Macch.uff.eletr.ed elettron,

Stato della registrazione n. 20XX-01/1

Cespidi	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.

Documenti collegati

Registrazione ai fini Iva:

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		

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	millimetr	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.