

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/celesti.

**VE23 Operazioni imponibili 22%**

	Da contabilità		Input	
	Iva per Cassa e autotrasportatori	Reg. Ordinario	Variazione	Totale
Operazioni Imponibili 22%	0,00	134.965,00	0,00	134.965,00
Iva esigibile operazioni art.6, c.5 DPR 633/72	0,00	0,00	0,00	0,00
Operazioni Imponibili 22% (Ventilazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale VE23</b>				

  

**Dettagli (F2) - Imponibile al 22% su operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali**

Imponibile	IV	Descrizione	Imposta
-134.965,07	22	Aliquota 22%	-29.692,44

- 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 - 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
<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 (D.L. 41/1995)

VE20 Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 e operazioni imponibili commerciali o professionali e relativa imposta

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

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

298

299

300

301

302

303

304

305

306

307

308

309

310

311

312

313

314

315

316

317

318

319

320

321

322

323

324

325

326

327

328

329

330

331

332

333

334

335

336

337

338

339

340

341

342

343

344

345

346

347

348

349

350

351

352

353

354

355

356

357

358

359

360

361

362

363

364

365

366

367

368

369

370

371

372

373

374

375

376

377

378

379

380

381

382

383

384

385

386

387

388

389

390

391

392

393

394

395

396

397

398

399

400

401

402

403

404

405

406

407

408

409

410

411

412

413

414

415

416

417

418

419

420

421

422

423

424

425

426

427

428

429

430

431

432

433

434

435

436

437

438

439

440

441

442

443

444

445

446

447

448

449

450

451

452

453

454

455

456

457

458

459

460

461

462

463

464

465

466

467

468

469

470

471

472

473

474

475

476

477

478

479

480

481

482

483

484

485

486

487

488

489

490

491

492

493

494

495

496

497

498

499

500

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

526

527

528

529

530

531

532

533

534

535

536

537

538

539

540

541

542

543

544

545

546

547

548

549

550

551

552

553

554

555

556

557

558

559

560

561

562

563

564

565

566

567

568

569

570

571

572

573

574

575

576

577

578

579

580

581

582

583

584

585

586

587

588

589

590

591

592

593

594

595

596

597

598

599

600

601

602

603

604

605

606

607

608

609

610

611

612

613

614

615

616

617

618

619

620

621

622

623

624

625

626

627

628

629

630

631

632

633

634

635

636

637

638

639

640

641

642

643

644

645

646

647

648

649

650

651

652

653

654

655

656

657

658

659

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

670

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

681

682

683

684

685

686

687

688

689

690

691

692

693

694

695

696

697

698

699

700

701

702

703

704

705

706

707

708

709

710

711

712

713

714

715

716

717

718

719

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

960

961

962

963

964

965

966

967

968

969

970

971

972

973

974

975

976

977

978

979

980

981

982

983

984

985

986

987

988

989

990

991

992

993

994

995

996

997

998

999

1000

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.

Applicazioni - F24 - Iva - Contabilità - Liquidazioni Iva - Cassetto fiscale

Quadri - Frontespizio - VA - VE - VP - V3 - VH-VM-VK - VL - VT - VX - Controlli finali - Pagamenti

GUIDA E VIDEO

791100 - Attività delle agenzie di viaggio

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

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

Sez. 4 - Altre operazioni

VE11 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 e operazioni imponibili commerciali o professionali e relativa imposta

VE21 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta

VE22

VE23

VE24 TOTALI (somme)

VE25 Variazioni e altre

VE26 TOTALE (VE24 + VE25)

VE30 Operazioni che non sono soggette all'imposta

VE31 Operazioni non soggette all'imposta

VE32 Altre operazioni

VE33 Operazioni esentate

VE34 Operazioni non soggette all'imposta

VE35 Subappalti

Regime delle Agenzie di Viaggio Art.74-ter: Prospetto A - 2022 - (AGV - 1) Agenzia di viaggio

PROSPETTO A STAMPA

Periodo: Annuale

Guida

Salva

Pulisci

Esci ed aggiorna

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 righe 1, 2 e 3)	766.763	10.044.761
5	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)		746.995
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 [(rigo 9 - (rigo 11 + rigo 12)) o zero]		0
14	Credito di costo [(rigo 11 + rigo 12) - rigo 9]		9.292.705
15	Base imponibile netta al 22%		0

337,00 4 13,00

459,00 10 46,00

9.139,00 22 13.011,00

9.935,00 13.070,00

200,00 13.070,00

7.085,00

9.292,705

0

Versione exe 1.0.82.111

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.

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

it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

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

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

Sez. 4 - Altre operazioni

VE20 Operazioni distinte e relative

VE21

VE22

VE23

VE24 TOTAL

VE25 Variaz

VE26 TOTAL

VE30 Operazioni

VE31 Operazioni

VE32 Altre operazioni

VE33 Operazioni

VE34 Operazioni

VE35 Cessioni

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

Guida

Periodo: Annuale

Salva Pulisci Esci ed aggiorna

Prospetto B Prospetto C

PARTE 1 - Regime analitico del margine

1	Ammontare delle cessioni ed esportazioni di beni usati	57.589			
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	VE20 - VE22 - VE23
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	

Versione ecc 1.0.82.135

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. TCiIva 2 IdCont 1 IpC  
 Esci \* 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 Macch.uff.eletr.ed elettron,  
 31/12/20XX Vendite 1 1

**Stato della registrazione n. 20xx-01/1**  

Cespiti	Rate/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:	
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva	NO
Corrispettivi				Registri Iva	NO
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale Inventari	NO
Note				Mov. fin.	NO

**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	
<b>Totali</b>			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	millimetr	Dismess
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		
<b>Totale Dare</b>					300,00	<b>Totale Avere</b>	300,00	<b>Sbilancio contabilità:</b> 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.