

Guida per la corretta compilazione del Modello IVA 2013

Wolters Kluwer Italia s.r.l. - Tutti i diritti riservati.
Nessuna parte di questi documenti può essere riprodotta o trasmessa in qualsiasi forma o mezzo,
elettronico, meccanico o altri, senza la preventiva autorizzazione di Wolters Kluwer Italia s.r.l.

I manuali/schede programma sono costantemente aggiornate, tuttavia i tempi tecnici di redazione possono comportare che le esemplificazioni riportate e le funzionalità descritte non corrispondano esattamente a quanto disponibile all'utente. L'utente potrebbe avere attive tutte o solamente alcune delle funzioni descritte nel presente documento, per le diverse condizioni commerciali a cui ha aderito.

GESTIONE QUADRI	4
Quadro VA - informazioni e dati relativi all'attività.....	4
Quadro VC - Esportatori e Operatori Assimilati	5
Quadro VD - Cessione credito IVA da parte di società di gestione del risparmio(A.8 DL 351/2001)5	
Quadro VE - Determinazione Volume D'affari e Imposta relativa alle operazioni imponibili	6
Quadro VF - Operazioni passive e IVA ammessa in detrazione.....	8
Quadro VJ - Determinazione Imposta dovuta per particolari tipologie di operazioni.....	16
Quadro VL - Liquidazione complessiva dell'imposta	17
Quadro VX – Versamenti.....	18
Quadro VT - Ripartizione territoriale dell'IVA al Consumo	19
Quadro VO - Opzioni e Revoche	19

"Le parti di testo evidenziate in anteprima di stampa e in stampa corrispondono alle modifiche apportate al modello 2013 rispetto a quello dello scorso anno."

Campo	Descrizione
TIPO DI DICHIARAZIONE (Compilare sempre)	Le caselle corrispondenti a "Correttiva nei termini", "Dichiarazione integrativa a favore" e "Dichiarazione integrativa" vengono barrate se valorizzate rispettivamente a (N)ormale dichiarazione/ (I)ntegrativa/ In(T)egrativa a favore/ (C)orrettiva, il dato viene visualizzato in Gestione Dichiarazione, scelta "Quadri compilati - Numero di moduli".
DATI DEL CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	INPUT INTEGRAZIONE DATI ANAGRAFICI (gestione delle variazioni di Fatti modificativi dello schedario clienti relativamente al Codice e Descrizione Attività).
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	Input integrazione dati anagrafici.
DICHIARANTE DIVERSO DA CONTRIBUENTE (Compilare se diverso dal contribuente)	INPUT INTEGRAZIONE DATI ANAGRAFICI (Compilato sempre se il contribuente risulta diverso da persona fisica oppure se presente il curatore fallimentare).
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Come numero di moduli viene riportato il numero dei modelli compilati. Invio avviso telematico all'intermediario: casella da barrare valori Si / No.
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione: viene riportato il C.F. dell'intermediario associato alla dichiarazione in trattamento. Nr. Iscrizione all'albo dei C.A.F.: il dato viene prelevato dalla gestione Dati intermediario. Impegno a presentare per via telematica la Dichiarazione: la casella viene barrata se è stato valorizzato a Si il relativo test presente nella scelta Abbinamento Intermediario. Ricezione dell'avviso telematico: casella da barrare valori Si / No. Data dell'impegno alla presentazione telematica della dichiarazione: il dato viene riportato dalla gestione Dati intermediario all'interno della dichiarazione.
VISTO DI CONFORMITÀ	Codice fiscale del responsabile del CAF o professionista: viene riportato il C.F. del soggetto indicato nella gestione Abbinamento Intermediari nella sezione visto di conformità. Se per tale intermediario era presente un responsabile o un professionista viene riportato il C. F. di quest'ultimo. Si appone il visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 Luglio 1997, nr. 241: la casella viene barrata se è stato valorizzato a Si il relativo test presente nella scelta Abbinamento intermediari.
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Il riquadro è riservato ai soggetti che intendono utilizzare in compensazione il credito IVA annuale per importi superiori a 15.000 euro e che in base alle disposizioni di cui all'articolo 10, comma 7, del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, possono in alternativa all'apposizione del visto di conformità far sottoscrivere la dichiarazione dall'organo incaricato ad effettuare il controllo contabile. Soggetto: codice 1 "Revisore iscritto nel Registro istituito dal Ministero della Giustizia", codice 2 "Responsabile della revisione se Società di revisione iscritta al Registro istituito presso il Ministero della Giustizia", codice 3 "Codice fiscale della società di revisione" e codice 4 "Collegio sindacale". Codice Fiscale; Firma.

Quadro VA - informazioni e dati relativi all'attività

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
SEZIONE 1 - Dati analitici		
VA 1 (1)	Input da visualizzazione quadro	
VA 1 (2)	Input da visualizzazione quadro	

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
VA 1 (3)	Input da visualizzazione quadro	
VA 1 (4)	Input da visualizzazione quadro	
VA 1 (5)	Input da visualizzazione quadro	
VA 2	Riporto automatico da integrazione dati anagrafici.	
VA 3	Input da visualizzazione quadro.	
VA 4	Input da visualizzazione quadro	
VA 5	Campi da 1 a 4 : input da visualizzazione quadro	
SEZIONE 2 - Dati Riepilogativi		
VA 10	Input da visualizzazione dati. Help tabellare.	
VA 11	Test in integrazione dati contabili. Vengono prelevati in automatico i dati (Imponibile ed Imposta) dalla funzione MI "Maggiore IVA" di Unico controllando (valore "S") oppure no (valore "N") in F24 i versamenti effettuati con il con tributo 6493.	
VA 12	Input da visualizzazione quadro.	
VA 13	Riporto del totale delle registrazioni effettuate con la causale 230.	Tutti i movimentati
VA 14 (1)	Input da visualizzazione quadro. Casella da barrare se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA.	
VA 14 (2)	Input da visualizzazione quadro. Inerire la rettifica alla detrazione art. 19-bis2.	
VA 15	Input da visualizzazione quadro. In caso di Società non operativa inserire il codice 1, 2, 3 oppure 4.	
SEZIONE 3 - Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari		
VA20 (1)	Codice fiscale dell'operatore finanziario rilasciato dall'Amministrazione finanziaria italiana.	
VA20 (2)	Codice di identificazione fiscale estero, campo da valorizzare se il campo precedente è assente.	
VA20 (3)	Denominazione dell'operatore finanziario.	
VA20 (4)	Tipo di rapporto da selezionare da apposita tabella (codici da 01 a 22 e da 98 a 99)	
Il rigo viene ripetuto da VA21 a VA26. La gestione dei rigi deve essere eseguita dalla funzione RF "Rapporti finanziari".		

Quadro VC - Esportatori e Operatori Assimilati

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA
Plafond disponibile al 1° Gennaio 2012: il valore viene riportato in automatico dalla procedura Mod. 99bis, se valorizzati i campi relativi al disponibile suddivisi per articolo IVA; diversamente il campo deve essere compilato manualmente.	
Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2012: input da visualizzazione dati.	
COLONNA 1	Riporto rigo "Acquisti" dal Prospetto Plafond
COLONNA 2	Riporto rigo "Importazioni" dal Prospetto Plafond
COLONNA 3	Riporto rigo "Volume d'affari" dal Prospetto Plafond
COLONNA 4	Riporto rigo "Esportazioni" dal Prospetto Plafond
COLONNA 5	Input da visualizzazione dati. Sull'importo del mese di gennaio è presente un tasto funzione per il prelevamento degli importi dalla dichiarazione precedente (COLONNA 3).
COLONNA 6	Input da visualizzazione dati. Sull'importo del mese di gennaio è presente un tasto funzione per il prelevamento degli importi dalla dichiarazione precedente (COLONNA 4).

Quadro VD - Cessione credito IVA da parte di società di gestione del risparmio(A.8 DL 351/2001)

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA
VD 1	Totale degli importi di colonna (2)
VD 2 - 21 (1)	Input da visualizzazione quadro

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA
VD 2 - 21 (2)	Input da visualizzazione quadro
SEZIONE 2 – Società o ente cessionario – Elenco società cedenti	
VD 31 - 50 (1)	Input da visualizzazione quadro
VD 31 - 50 (2)	Input da visualizzazione quadro
VD 51	Totale degli importi di colonna (2)
VD 52	Input da Integrazione Dati Contabili
VD 53	Campo calcolato come VD51+VD52
VD 54	Input da visualizzazione quadro
VD 55	Input da visualizzazione quadro
VD 56	Campo calcolato come VD 53- VD 54 – VD 55

Quadro VE - Determinazione Volume D'affari e Imposta relativa alle operazioni imponibili

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
SEZIONE 1 – Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati in caso di superamento di 1/3.		
VE 1	28	2
VE 2	28	4
VE 3	28	7
VE 4	28	7,3
VE 5	28	7,5
VE 6	28	8,3
VE 7	28	8,5
VE 8	28	8,8
VE 9	28	12,3
SEZIONE 2 – Operazioni imponibili agricole (Art. 34 c.1) e commerciali o professionali		
VE 20	1, 2, 4, 10, 11, 12, 13, 14, 18, 22, 26, 34, 35	4, FAH
VE 21		10
VE 22		21 (CP6, CP7), FAT
SEZIONE 3 – Totale imponibile e imposta		
VE 23	Somma da VE20 a VE22 + somma da VE1 a VE9	
VE 24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta	
VE 25	Somma algebrica VE23 +/- VE24	
SEZIONE 4 – Altre operazioni		
VE 30 (1)	1, 2, 4, 10, 11, 13, 14, 18, 22, 28	72, 721, 722, 81A, 81B, 8AT, 91, 91C, 8AV, 8B1, 8BV, 8AS, 8BS, A58, A41
VE 30 (2)	1, 2, 4, 10, 11, 13, 14, 18, 22, 28 - (meno) valore di VE 30 (4)	81A, 81B, 8AT, 8BS, 8AS, 8BV, 8AV
VE 30 (3)	Somma dei codd. 1 e 3 del prospetto VE30 (3)"Cessioni di beni"	
VE 30 (4)	Popolato da programma nel seguente modo: 1, 2, 4, 10, 11, 14, 18, 22, 28	8AS, 8BS (codici specifici usati per le operazioni con S. Marino) + 81A, 81B, 8AT, 8BV, 8AV con clienti il cui stato estero della sede legale risulti essere San Marino (diversi da persone fisiche)
VE 31	1, 2, 4, 13, 14, 18, 22, 28	81C, 82, 8B2, 92
VE 32	1, 2, 4, 13, 14, 18 + cessioni beni usati effettuate con codice IVA BU2 (riportate dal prospetto B, ex quadro VG sezione 2)	381, 382, 74T

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
VE 33	1, 2, 13, 14, 18 + 4 solo con Codici IVA 101, 105 e 305.	101, 102, 103, 105, 305
VE34 (1)	Campo calcolato : somma da VE34(2) a VE34(7)	
VE34 (2)	1, 2, 4, 13, 14, 18	746, 747, 748, 749
VE34 (3)	1, 2, 4, 10, 11, 13, 14, 18, 22, 28	175
VE34 (4)	Tutte le "Cessioni" registrate con la causale analitica 00 "SUBAPPALTO EDILIZIA 17/6 l.a)" o 03 "CESSIONE P.LAPIDEI 17/6 l.d)" oppure con la causale analitica a "space".	176
VE34 (5)	Tutte le "Cessioni" registrate con la causale analitica 04 "CESSIONE FABB.STRUM.DM.23/5/07".	176
VE34 (6)	Tutte le "Cessioni" registrate con la causale analitica 01 "CESSIONE RADIOMOB. 17/6 l.b)".	176
VE34 (7)	Tutte le "Cessioni" registrate con la causale analitica 02 "CESSIONE COMPUTER 17/6 l.c)".	176
VE 35	6, 7	TM
VE 36 (1)	Σ causali 220 e 224 del 2012 (R.I. 31) MENO Σ causali 255 e 259 del 2012 (R.I. 13 e 32) con data documento = xx/xx/12 (ossia le sole fatture di vendita in sospeso non ancora incassate) + Fatture di vendita IVA per cassa Art.7, D.L.185/2008 e Art.32-bis D.L.83/2012" registrate nel 2012 e non ancora incassate.	
VE 36 (2)	Fatture di vendita "IVA per cassa Art.7, D.L.185/2008" registrate nel 2012 (con data documento fino al 30/11/2012) e non ancora incassate.	
VE 36 (3)	Fatture di vendita "IVA per cassa Art.32-bis, D.L.83/2012" registrate nel 2012 (con data documento a partire dall'01/12/2012) e non ancora incassate.	
VE 37	Σ causali 255 e 259 del 2012 (R.I. 13 e 32) con data documento < dell'01/01/12 (ossia gli incassi relativi a fatture di vendita in sospeso registrate in anni precedenti). All'importo determinato vengono sommate le fatture di vendita "IVA esig. diff. Art.7, D.L.185/08" registrate in anni precedenti ma incassate nel 2012.	
VE 38	4 (comprese le causali 204 se registrate con Codice IVA 176 e causale analitica 04 "CESSIONE FABB.STRUM.DM.23/5/07"), 7, 12, Cessioni interne.	Tutti i movimentati
VE 39	Causali 200, 204, 221 e 285 registrate con il prefisso 40	7T
SEZIONE 5 – Volume d'affari e totale imposta		
VE 40	Somma algebrica dei codici (VE23 e da VE30 a VE36 meno VE37 e VE38).	

Prospetto da utilizzare per la compilazione del VE30 (3) "Cessioni intracomunitarie"

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
Cod. 1	1, 4, 18	A41
Cod. 3	Input da visualizzazione quadro.	(A52)
Cod. 4	Somma da Cod. 1 a Cod. 4	

Quadro VF - Operazioni passive e IVA ammessa in detrazione

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
SEZIONE 1 – Ammontare acquisti effettuati nello Stato, acquisti intracomunitari e importazioni		
VF 1	41, 42, 44, 48, 50, 52, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 64, 66, 107, 112, 119, 121, 123	2
VF 2		4, 4H
VF 3		7
VF 4		7,3
VF 5		7,5
VF 6		8,3
VF 7		8,5
VF 8		8,8
VF 9		10, 10H
VF 10		12,3
VF 11		21, CP6, CP7, 21R
VF 12	41, 42, 50, 52, 62, 64, 80, 93, 100, 102, 112, 113, 116, 117, 118, 119, 121, 123	68A, 72, 721, 722, 8B2, 81C, 82, 92
VF 13	42, 50, 52, 64, 41, 80, 93, 100, 102, 112, 116, 117, 118, 119, 121, 123	81A, 81B, 8B1, 8AT, 91, 91C, BU1, A58
VF 14	41, 42, 44, 50, 52, 58, 59, 62, 63, 64, 66, 74 con Cod. IVA 101, 80, 84, 93, 100, 102, 112, 113, 116, 117, 118, 119, 121, 123	101, 102, 103, 105, tutti i 68 (escluso 68A) [81A, 81B, 8B1, 91, 91C, 8AT per causali di importazione]
VF 15	Tutte le causali di acquisto	CMA
VF 16	50, 62, 63, 81, 82, 112, 119, 121, 123	TM
VF 17	<p>✚ se barrata la casella F32 oppure F33: il rigo vale 0</p> <p>✚ se barrata la casella F53(1) oppure F53(2): 74, 80 (+ 80 con Cod. IVA CP3/CP6), 83, 84, 93, 95, 100, 102, 108, 113, 116, 117, 118, 120, 122, 124</p> <p>✚ in tutti gli altri casi: 74, 80 (+ 80 con Cod. IVA CP3/CP6), 83, 84, 93, 95, 100, 102, 108, 113, 116, 117, 118, 120, 122, 124</p>	Tutti i movimentati
VF 18	<p>✚ se barrata la casella F32 oppure F33: 74, 80 (+ 80 con Cod. IVA CP3/CP6), 83, 84, 93, 95, 100, 102, 108, 113, 116, 117, 118, 120, 122, 124</p> <p>✚ in tutti gli altri casi il rigo vale 0</p>	Tutti i movimentati
VF 19 (1)	<p>Σ causali 190 del 2012 (R.I. 110 e 111) MENO Σ causali 191 del 2012 (R.I. 112 e 113) con data documento = xx/xx/12 (ossia le sole fatture di acquisto in sospeso non ancora pagate)</p> <p>+ Fatture di acquisto "IVA per cassa Art.7, D.L.185/2008" e "Art.32-bis D.L.83/2012" registrate nel 2012 e non ancora pagate.</p>	
VF 19 (2)	Fatture di acquisto "IVA per cassa Art.7, D.L.185/2008" registrate nel 2012 (con data documento fino al 30/11/2012) e non ancora pagate.	
VF 19 (3)	Fatture di acquisto "IVA per cassa Art.32-bis, D.L.83/2012" registrate nel 2012 (con data documento a partire dall'01/12/2012) e non ancora pagate.	
VF 20	<p>Σ causali 191 del 2012 (R.I. 112 e 113) con data documento < dell'01/01/12 (ossia i pagamenti relativi a fatture di acquisto in sospeso registrate in anni precedenti).</p> <p>All'importo determinato vengono sommate le fatture di acquisto "IVA esig. diff. Art.7, D.L.185/08" registrate in anni precedenti ma pagate nel 2012.</p>	

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
SEZIONE 2 – Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intrac., importazioni e acquisti S. Marino		
VF 21	Somma da VF1 a VF19 meno VF20	
VF 22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta	
VF 23	Somma da VF1 a VF11 +/- VF22	
VF 24 (1)	Imponibile: riporto del cod. 13 del prospetto VF24 (1) "Acquisti intracomunitari di beni"	
VF 24 (2)	Imposta: riporto del cod. 15 del prospetto VF24 (2) "Acquisti intracomunitari di beni"	
VF 24 (3)	Imponibile: riporto del cod. 24 del prospetto VF24 (3) "Importazioni"	
VF 24 (4)	Imposta: riporto del cod. 26 del prospetto VF24 (4) "Importazioni"	
VF 24 (5)	Vengono riportate in automatico tutte le causali 106 Bolletta doganale o 107 Importazione beni strum. effettuate utilizzando il tasto funzione [Importazione S. Marino] attivo sul campo <Dt. Documento>.	
VF 24 (6)	Vengono riportate in automatico le causali di acquisto 174 e 179 effettuate utilizzando il tasto funzione [Importazione San Marino] attivo sul campo <Dt. Documento> oppure un fornitore con sede a San Marino	
VF 25 (1)	52, 57, 59, 63, 82, 84, 100, 118 + da movimenti la causale 199 se registrata con la causale analitica 01 "CESSIONE RADIOMOB. 17/6 l.b)", 02 "CESSIONE COMPUTER 17/6 l.c)", 04 "CESSIONE FABB.STRUM.DM.23/5/07" e con il campo <Bdr> = "No".	Tutti i movimentati
VF 25 (2)	58, 74	Tutti i movimentati
VF 25 (3)	Viene controllato il campo <Prelievo dati quadro F..> presente nella videata Integrazione dati contabili: - Se valorizzato a "S", esegue la somma di tutti i movimenti IVA registrati dalla PN con il campo <Bdr> = "Si", - Se valorizzato a "N", riporta il totale dei sottoconti collegati al rigo in questione tramite la scelta Parametri conti Quadro F.	
VF 25 (4)	[Rigo VF21 - (VF25(1)+VF25(2)+ VF25(3))]	

Prospetto da utilizzare per la compilazione del VF24 (1) e (2) "Acquisti intracomunitari"

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
Cod. 1	Vengono riportati gli stessi raggruppamenti IVA parametrizzati per il quadro F registrati con il prefisso 40 (Operazioni intracomunitarie)	4, 4H
Cod. 2		10, 10H
Cod. 3		20 + 20R
Cod. 4		21 + 21R
Cod. 5	Somma righe da 1 a 4	
Cod. 6	Vengono riportati gli stessi raggruppamenti IVA parametrizzati per il quadro F registrati con il prefisso 40 (Operazioni Intracomunitarie).	Lo stesso vale per i codici IVA corrispondenti
Cod. 7		
Cod. 8	Nel Cod.7 "Altri acquisti non Imponibili" vengono escluse da programma le operazioni intracomunitarie effettuate con Codice IVA BU1. Pertanto tali operazioni non confluiranno neppure nel rigo VJ9.	
Cod. 9	74, 80, 84, 95, 100, 102, 113, 116, 117, 118	Tutti gli imponibili
Cod. 10	Somma righe da 5 a 9	
Cod. 11	Variazione e arrotondamenti d'imposta.	
Cod. 12	Somma rigo 5 +/- 9 +/- 11	

Prospetto da utilizzare per la compilazione del VF24 (3) e (4) "Importazioni"

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
Cod. 13	41, 62, 63, 119	4, 4H
Cod. 14		10, 10H
Cod. 15		20 + 20R
Cod. 16		21 + 21R
--- (16a)	Importazioni da San Marino/Vaticano : <div> <div>➤ Causale 179 (41, 80) effettuate utilizzando il tasto funzione [Importazione San Marino / Vaticano].</div> <div>➤ Causale 106 (62, 83) e 107 (63, 83) effettuate utilizzando il tasto funzione [Importazione San Marino / Vaticano].</div> </div>	
Cod. 17	Somma righe da 13 a 16 – (16a)	
Cod. 18	62, 119	8B2, 68, 72, 721, 722, 81C, 82, 92
Cod. 19	62, 63, 119	68 (escl. 68A), 81A, 81B, 8B1, 91, 91C, 101, 102, 103, 105
Cod. 20	62, 63, 119	TM
Cod. 21	83, 120	Tutti gli imponibili
Cod. 22	Somma righe da 17 a 21	
Cod. 23	Variazione e arrotondamenti d'imposta.	
Cod. 24	Somma (rigo 17 +/- 21 +/- 23)	

AGENZIE DI VIAGGIO (ex quadro VG sezione 1)

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
g 1	Credito di costo dell'anno precedente (da cod. g3 '11). Viene riportato il valore del cod. 12 - Prosp. A	
g 2	Base imponibile lorda. Viene riportato il valore del cod. 13 - Prosp. A	
g 3	Credito di costo, da riportare nell'anno successivo. Viene riportata il valore del cod. 14 - Prosp. A	

Prospetto A - Da utilizzare per la compilazione della sezione Agenzie di viaggio

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
Cod. 1 (ex T1)	29, 30	741
Cod. 1	96	Tutti i movimentati
Cod. 2 (ex T2)	29, 30	742
Cod. 2	97	Tutti i movimentati
Cod. 3 (ex T3)	29, 30	743, 744
Cod. 3	98, 99	Tutti i movimentati
Cod. 4 (ex T4)	Viene riportata la Somma (cod. 1 + cod. 2 + cod. 3)	
--- di cui	96, 97, 98, 99	CMA
Cod. 5 (ex T5)	98. Cod. 5 + cod. 6 deve coincidere con colonna 3 sez. Costi.	
Cod. 6 (ex T6)	99. Cod. 6 + cod. 5 deve coincidere con colonna 3 sez. Costi.	
Cod. 7	Viene riportato: (cod. 5 / cod. 3) * 100	
Cod. 8	Viene riportato: (cod. 3 * cod. 7) / 100	
Cod. 9	Viene riportato: (cod. 1 + cod. 8)	
Cod.10	Viene riportato: (cod. 2 + cod. 3 - cod. 8)	
Cod.11	Viene riportato: (cod. 1 + cod. 5)	
Cod.12	Viene riportato il valore indicato in anagrafica azienda nel corrispondente campo. Il valore viene riportato in vg1.	
Cod.13	Viene riportato il valore risultante dal seguente calcolo: [cod.9 – (cod.11 + cod.12)] Tale valore viene riportato al codice vg2.	
Cod.14	Viene riportato il valore risultante dal seguente calcolo: cod.14 - [(cod.11 + cod.12) - cod.9]	

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
	Tale valore viene riportato al codice vg3. Quindi: viene riportato cod. 4 (Corris.) in VE32 viene riportato cod. 4 (Costi) in VF22	
Cod.15	Se cod. 13 è DIVERSO da zero viene eseguito il seguente calcolo: Matematico: $(\text{cod.13} / 120) * 100$ Fiscale: $(16 * \text{cod.13} / 100)$ [uguale al cod. 13] Il valore viene riportato nel rigo VE22 Quindi viene riportato: cod. 4 (Costi) in VF22 e (Cod. 4 Corrisp. - cod. 13) in VE32.	
Cod.16	Se cod. 13 è DIVERSO da zero viene eseguito il seguente calcolo: Matematico: $(\text{cod.13} / 121) * 100$ Il valore viene riportato nel rigo VE23 Quindi viene riportato: cod. 4 (Costi) in VF22 e (Cod. 4 Corrisp. - cod. 13) in VE32.	

BENI USATI (ex quadro VG sezione 2)

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA
vg 20	Riporto da VG22 IVA Annuale 2011; solo regime globale del margine.
vg 21	Riporto dei codici 2,3 (metodo analitico) o 14,17 (metodo globale) o 22,23 (metodo forfait) del prospetto B e 4,5 del prospetto D; somma dei codici se il contribuente ha applicato più di un regime.
vg 22	Codice relativo al margine negativo (cod.15), solo per il regime globale del margine, da riportare in Dichiarazione IVA anno successivo. L'importo viene riportato, tramite la funzione RC, nella tabella "Progressivi Beni Usati" ed in particolare nel primo rigo della colonna "Margine negativo p/p", metodo globale, tipo "Complessivo".

Prospetto B - Da utilizzare per la compilazione della sezione Beni usati

Test "Gestione beni usati" in Anagrafica Azienda = "(A)nalitico", "(F)orfetario", "(G)lobale".
Letture, anche contemporanea per più metodi del margine, dalla tabella "Progressivi Beni Usati" come sotto riportato.

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
PARTE 1 – Metodo analitico del margine		
Cod. 1	Somma delle colonne "Totale cessioni" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tutti i movimentati (imponibili e non imponibili)
Cod. 2	Somma delle colonne "Margine positivo" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tutti gli imponibili
Cod. 3	Somma delle colonne "Margine positivo" da tabella Progressivi Beni Usati. Il valore deve essere compreso nel rigo VE30.	72, 721, 722, 81A, 81B, 8AT, 8AV, 8B1, 8BV, 8AS, 8BS
Cod. 4	Calcolato: $[\text{cod. 1} - (\text{cod. 2} + \text{cod. 3})]$. Riportato in VE32.	
PARTE 2 - Metodo globale del margine		
Cod. 10	Somma delle colonne "Totale cessioni" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tipo = "(A)liquota" Tutti gli imponibili (4, 10, 20 e 21)
Cod. 11	Somma delle colonne "Totale cessioni" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tipo = "(E)sportazioni" Tutti i NON imponibili
Cod. 12	Somma delle colonne "Totale costi" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tipo = "(C)omplessivo"
Cod. 13	Riporto automatico da integrazione dati contabili, se valorizzato.	
Cod. 14	Riporto nel campo il totale di: [codd. 10 - (12 + 13)] solo nel caso di risultato POSITIVO	
Cod. 15	Riporto nel campo il totale di:	

Test "Gestione beni usati" in Anagrafica Azienda = "(A)nalitico", "(F)orfetario", "(G)lobale".
Lettura, anche contemporanea per più metodi del margine, dalla tabella "Progressivi Beni Usati" come sotto riportato.

	[(codd. 12 + 13) – 10] solo nel caso di risultato NEGATIVO.	
Cod. 16	Calcolato: (C10 al 4% / C10 totale) * C14 (C10 al 10% / C10 totale) * C14 (C10 al 20% / C10 totale) * C14 (C10 al 21% / C10 totale) * C14 Il valore deve essere compreso nel quadro VE suddiviso per aliquota.	
Cod. 17	Somma delle colonne "Margine positivo" da tabella Progressivi Beni Usati. Il valore deve essere compreso nel rigo VE30.	72, 721, 722, 81A, 81B, 8AT, 8AV, 8B1, 8BV, 8AS, 8BS
Cod. 18	Calcolato: [(somma cod. 10) + cod. 11 - (cod. 14 + cod. 17)] Riportato in VE32.	

PARTE 3 - Metodo forfetario del margine

Cod. 20	Somma delle colonne "Totale cessioni" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tutti gli imponibili (4, 10, 20 e 21)
Cod. 21	Somma delle colonne "Totale cessioni" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tutti i NON imponibili
Cod. 22	Somma delle colonne "Margine positivo" da tabella Progressivi Beni Usati.	Tutti gli imponibili (4, 10, 20 e 21)
Cod. 23	Somma delle colonne "Margine positivo" da tabella Progressivi Beni Usati. Il valore deve essere compreso nel rigo VE30.	72, 721, 722, 81A, 81B, 8AT, 8AV, 8B1, 8BV, 8AS, 8BS
Cod. 24	Calcolato: [(somma cod.20) + cod.21 - (somma cod.22) - cod. 23]. Riportato in VE32.	

Test "Gestione beni usati" in Anagrafica Azienda = "(N)essuna gestione".
Test "Tipo metodo del margine per regime speciale dei beni usati" in Dati Contabili = "(A)nalitico", "(F)orfetario", "(G)lobale".
Lettura mista dai movimenti e dalla tabella "Progressivi Beni Usati" manualmente popolata per lo specifico metodo del margine impostato.

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
------	--------------------	------------

PARTE 1 – Metodo analitico del margine

Cod. 1 (ex Z1)	1, 2, 4 + 10, 11, 12, 18	BU2 + Tutti i codici IVA imponibili e non movimentati con i rag. 10, 11, 12
Cod. 2 (ex Z2)	10, 11, 12	2, 4, 10, 20, 21
Cod. 3 (ex Z3)	10, 11, 12 Il valore deve essere compreso nel rigo VE30.	72, 721, 722, 81A, 81B, 8AT, 8AV, 8B1, 8BV, 8AS, 8BS
Cod. 4 (ex Z4)	Calcolato: [cod. 1 - (cod. 2 + cod. 3)]. Riportato in VE32.	

PARTE 2 - Metodo globale del margine

Cod. 10 (ex Z10)	Somma dei campi <TOT. CESSIONE> della sezione "MARGINE POSITIVO" e "MARGINE NEGATIVO" differenziati per le aliquote richieste (4, 10, 20, 21%) della scelta di menu "Progressivi beni usati".	
Cod. 11 (ex Z11)	Somma dei campi <TOT. CESSIONE> della sezione "MARGINE POSITIVO" e "MARGINE NEGATIVO" registrati con codici IVA Non Imponibili della scelta di menu "Progressivi beni usati".	
Cod. 12 (ex Z12)	Somma dei campi <TOTALE COSTO> della sezione "MARGINE POSITIVO" e "MARGINE NEGATIVO" di TUTTE le aliquote caricate "Progressivi beni usati".	
Cod. 13 (ex Z13)	Riporto automatico da integrazione dati contabili, se valorizzato.	

Test "Gestione beni usati" in Anagrafica Azienda = "(N)essuna gestione". Test "Tipo metodo del margine per regime speciale dei beni usati" in Dati Contabili = "(A)nalitico", "(F)orfetario", "(G)lobale". Lettura mista dai movimenti e dalla tabella "Progressivi Beni Usati" manualmente popolata per lo specifico metodo del margine impostato.		
Cod. 14 (ex Z14)	Riporto nel campo il totale di: [codd. 10 – (12 + 13)] solo nel caso di risultato POSITIVO	
Cod. 15 (ex Z15)	Riporto nel campo il totale di: [(codd. 12 + 13) – 10] solo nel caso di risultato NEGATIVO.	
Cod. 16 (ex Z16)	Calcolato (somma cod.10 / importo x aliq. cod.10) * cod.14. Il valore deve essere compreso nel quadro VE suddiviso per aliquota.	
Cod. 17 (ex Z17)	10, 11, 12 Il valore deve essere compreso nel rigo VE30.	72, 721, 722, 81A, 81B, 8AT, 8AV, 8B1, 8BV, 8AS, 8BS
Cod. 18 (ex Z18)	Calcolato: [(somma cod. 10) + cod. 11 - (cod. 14 + cod. 17)] Riportato in VE32.	

PARTE 3 - Metodo forfetario del margine

Cod. 20 (ex Z20)	Somma dei campi <TOT. CESSIONE> della sezione "MARGINE POSITIVO" e "MARGINE NEGATIVO" differenziati per le aliquote richieste (4, 10, 20, 21%) della scelta di menu "Progressivi beni usati".	
Cod. 21 (ex Z21)	Somma dei campi <TOT. CESSIONE> della sezione "MARGINE POSITIVO" e "MARGINE NEGATIVO" registrati con codici IVA Non Imponibili della scelta di menu "Progressivi beni usati".	
Cod. 22 (ex Z22)	10, 11, 12	4, 10, 20, 21
Cod. 23 (ex Z23)	10, 11, 12 Il valore deve essere compreso nel rigo VE30	72, 721, 722, 81A, 81B, 8AT, 8AV, 8B1, 8BV, 8AS, 8BS
Cod. 24 (ex Z24)	Calcolato: [(somma cod.20) + cod.21 - (somma cod.22) - cod. 23]. Riportato in VE32	

Prospetto C - Da utilizzare per la compilazione della sezione Agenzie di Vendite all'asta

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
Cod. 1	Input da visualizzazione quadro	
Cod. 2	Input da visualizzazione quadro	
Cod. 3	Calcolato : (cod. 1 – cod. 2)	
Cod. 4	Input da visualizzazione quadro. Compreso nel Quadro VE sez. 2	
Cod. 5	Input da visualizzazione quadro. Compreso in VE30	
Cod. 6	Calcolato: [cod. 1 – (cod. 4 + cod. 5)]. Compreso in VE32	

PARTE 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

PARTE 3 -A - Operazioni esenti

vg 31	Il dato viene riportato dall'integrazione dati contabili. Se il campo è = Si <ul style="list-style-type: none"> ➤ Viene compilato il rigo VF31 ➤ Non vengono compilati i rigi da VF32 a VF36 ➤ Non viene compilato il prospetto D ➤ In fase di stampa viene barrata la rispettiva casella. 	
VF 31	Riporto da Integrazione dati contabili. Accessibile solamente se è stata barrata la casella nel rigo vg 31.	
VF 32	Il dato viene riportato dall'integrazione dati contabili, se valorizzato. Se il campo è = Si: <ul style="list-style-type: none"> ➤ non compilo il prospetto D ➤ non compilo nessun rigo della sezione 	

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
VF 33	Riporto da Integrazione dati contabili. Il campo NON è compilato se il rigo vg31 è valorizzato.	
VF 34 (1)	1, 2, 18	102
VF 34 (2)	1, 2, 18	103
(z) Operazioni esenti di cui all'art.10,27 quinquies.	1, 2, 4, 13, 18	105
(y) di cui Cessioni di beni ammortizzabili	4	105
VF 34 (3)	Calcolo : (z) – (y) ossia 1, 2, 13, 18	105
VF 34 (4)	4	101, 105
VF 34 (5)	Riporto da Integrazione Dati Contabili	
VF 34 (6)	1, 2, 5, 18	74, 74C
VF 34 (7)	Riporto da Integrazione Dati Contabili	
VF 34 (8)	Il campo NON è compilato se i rigi vg31 o VF32 sono valorizzati. In presenza di beni ammortizzabili esenti da IVA parametrizzazione di rigi VF 34(3) e VF 34(4) proposti.	
VF 35	Input da integrazione dati contabili. Il campo NON è compilato se il rigo vg 31 sono valorizzati.	
VF 36	Input da integrazione dati contabili. Il campo NON è compilato se il rigo vg 31 è valorizzato.	
VF 37	Operazioni imponibili occasionali (rigo VF31), in tal caso deve essere riportato l'ammontare dell'imposta indicato al rigo VF31, colonna 2; Effettuazione di sole operazioni esenti (rigo VF32), in tal caso, nel rigo VF37 non va riportato alcun importo in quanto non vi è IVA ammessa in detrazione; Presenza dell'opzione di cui all'art. 36-bis (rigo VF33), in tal caso nel rigo VF37 non deve essere indicato alcun importo, in quanto non vi è IVA ammessa in detrazione; Presenza contemporanea di operazioni esenti ed operazioni imponibili. In tale caso l'IVA ammessa in detrazione è ottenuta applicando il metodo del pro-rata effettuando il seguente calcolo: IVA ammessa in detrazione VF37 = [(VF23 + VF35 – VF36) x VF34 (7) : 100] – VF35 + VF36. L'importo del rigo VF37, sommato algebricamente all'importo del rigo VF56, va riportato al rigo VF57.	

Determinazione forfettaria dell'imposta e riduzione base imponibile (ex quadro VG sezione 4)

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
vg 40	Se l'opzione "Agriturismo" presente in anagrafica è valorizzata = Sì, viene eseguito il seguente calcolo: [(50% di VE25)] Il valore ottenuto viene riportato nel rigo VF57.	
vg 41	Se test 'Associazioni sindacali' presente in anagrafica è valorizzato = 'S' viene eseguito il seguente calcolo: (1/3 del valore di VE25) Il valore ottenuto viene riportato nel rigo VF57.	
vg 42(1)	Se l'opzione "Attività intrattenimento" presente in anagrafica è valorizzata = A, viene eseguito il seguente calcolo: [(50% di VE25 colonna 1)]	
vg 42(2)	Se l'opzione "Attività intrattenimento" presente in anagrafica è valorizzata = A, viene eseguito il seguente calcolo: [(50% di VE25 colonna 2)] Il valore ottenuto viene riportato nel rigo VF57	
(---) vg 43 Imponibile	34, 35	4, 10, 20, 21

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
vg 43 Imposta	Viene riportato in automatico il l'IVA sulle operazioni di cui al campo (---) vg 43 Imponibile. Il 50% di tale IVA viene riportata in VF57.	
PARTE 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione		
PARTE 3 - B - Imprese agricole (art. 34)		
VF 38	1, 2, 4, 10, 11, 12, 13, 14, 18, 22, 26, 28 Tutti gli imponibili per il raggr. 28; Aliquote compensative per il raggr. 22 e 26.	Tutti gli imponibili
VF 39		2
VF 40		4
VF 41		7
VF 42		7,3
VF 43		7,5
VF 44		8,3
VF 45		8,5
VF 46		8,8
VF 47		12,3
VF 48		
VF 49	Variazioni e arrotondamenti d'imposta Calcolato. Somma algebrica VF 39 / VF 48	
VF 50	44	2 / 4 / 7 / 7,3 / 7,5 / 8,3 / 8,5 / 8,8 / 9 / 12,3 / 12,5
VF 51	Da parametrizzare a cura dell'utente	
VF 52	Calcolato. VF 49 + VF 50 + VF 51	
PARTE 3 - C – Casi Particolari		
VF 53(1)	Casella di sola visualizzazione.	
VF 53(2)	Casella di sola visualizzazione.	
VF 54	Casella di sola visualizzazione. Valorizzata automaticamente se compilata in integrazioni dati contabili.	
VF 55	34, 35	4, 10, 20, 21
PARTE 4 – IVA ammessa in detrazione		
VF 56	Calcolato con l'ausilio del prospetto D	
VF 57	Calcolato: VF23 se non presente VF30 o se presente VF30 casella 1 o casella 2; VF37 se presente VF30 casella 3; il 50% di VE25 se presente VF30 casella 4; 1/3 di VE25 se presente VF30 casella 5; il 50% di VE25 se presente VF30 casella 6; il 50% di VE25 se presente VF30 casella 7; VF52 se presente VF30 casella 8. In presenza di VF53 e VF54 nel VF57 viene riportato il VF23. In presenza di VF55 occorre anche tener conto del 50% di VF55 col.2. Il valore viene riportato nel rigo VL 2.	

Prospetto D - Da utilizzare per la compilazione della sezione IVA ammessa in detrazione

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
Rettificazione delle detrazioni		
Cod. 1	Input da visualizzazione quadro	Cod. 1
Cod. 2	Input da visualizzazione quadro	Cod. 2
Cod. 3	Viene riportato in automatico il valore presente nella procedura "Credito	Cod. 3

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
	mutamento agricolo" presente in contabilità (somma algebrica della colonna crediti e debito). Il campo deve essere implementato a cura dell'utente qualora siano presenti altre rettifiche per mutamenti di regime.	
Cod. 4	Viene riportato il valore calcolato nel campo Cod. 4n.	Cod. 4
Cod. 5	Input da visualizzazione quadro.	Cod. 5
Cod. 6	Somma algebrica dei codd. da 1 a 5 da riportare nel rigo VF 56.	Cod. 6
Rettifica della detrazione per i beni ammortizzabili		
Cod. 4a	Input da integrazione dati contabili.	
Cod. 4b		
Cod. 4c		
Cod. 4d		
Cod. 4e		
Cod. 4f		
Cod. 4g		
Cod. 4h		
Cod. 4i		
Cod. 4l		
Cod. 4m	Input da visualizzazione quadro.	
Cod. 4n	Somma algebrica dei codd. da 4a a 4m da riportare nel Cod. 4.	

Quadro VJ - Determinazione Imposta dovuta per particolari tipologie di operazioni

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
VJ 1	Vengono riportati in automatico i movimenti effettuati utilizzando il tasto funzione [Importazione San Marino / Vaticano]. Per le causali 174, 179 e 196 viene eseguito un controllo aggiuntivo solo nel caso di San Marino; se il fornitore ha lo Stato = S. Marino, pur non premendo il tasto [Importazione da San Marino], l'operazione va a confluire in VJ1. Quindi per far confluire tali operazione in VJ3 non basta non premere il tasto ma occorre anche che il fornitore non abbia lo stato = a San Marino (altrimenti in automatico va in J1).	Tutti i movimentati
VJ 2	62,83 (causale 106).	50B
VJ 3	Calcolo : 5 - (VJ11 + VJ7 + VJ1) + R.I. 24 (cessione compensativa prestazioni di servizio Ue ed Extra Ue) registrati con imposta diversa da zero - VJ9 + causale 199 e causale analitica 05 "INTRA RAPPRES.FISCALE/IDENTIF.DIRETTA 17/2" Se VJ3 <0 oppure =1 (tolleranza arrotondamento) controlla se VJ11+VJ9+VJ7+VJ1 > 0; in questo caso VJ3 = 0.	Tutti i movimentati
VJ 4	Input da visualizzazione quadro.	
VJ 5	Movimenti registrati con causale 199 e causale analitica 06 "PROVVIGIONI TOUR OPERATOR AD ADV a.74-ter c.8"	Tutti i movimentati
VJ 6	5 escluse operazioni provenienti da San Marino/Vaticano effettuate utilizzando il tasto funzione "Importazione San Marino / Vaticano". Se < 0 controlla se negativo a fronte di operazioni San Marino / Vaticano; in questo caso VJ6 = 0.	20R
VJ 7	121,122	Tutti i movimentati
VJ 8	Input da visualizzazione quadro o parametrizzazione libera	
VJ 9 (1)	Imponibile: riporto del codice 13 del prospetto F24 "Acquisti intracomunitari di beni"	Tutti i movimentati
VJ 9 (2)	Imposta: riporto del cod. 15 del prospetto F24 "Acquisti intracomunitari di beni"	Tutti i movimentati
VJ 10	62,83 (causale 106) escluse operazioni provenienti da San Marino/Vaticano effettuate utilizzando il tasto funzione	20R

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
	[Importazione San Marino / Vaticano]. Se < 0 controlla se negativo a fronte di operazioni San Marino / Vaticano; in questo caso VJ10 = 0.	
VJ 11	119,120 (causale 196) escluse operazioni provenienti da San Marino/Vaticano effettuate utilizzando il tasto funzione [Importazione San Marino / Vaticano]. Se < 0 controlla se negativo a fronte di operazioni San Marino / Vaticano; in questo caso VJ11 = 0.	Tutti i movimentati
VJ 12	15 escluse operazioni provenienti da San Marino/Vaticano effettuate utilizzando il tasto funzione [Importazione San Marino / Vaticano]. Se < 0 controlla se negativo a fronte di operazioni San Marino / Vaticano; in questo caso VJ12 = 0.	Tutti i movimentati
VJ 13	16 (causale 229) al netto dei movimenti registrati con causale 199 e causale analitica 01 "CESSIONE RADIOMOB. 17/6 l.b)", 02 "CESSIONE COMPUTER 17/6 l.c)", 04 "CESSIONE FABB.STRUM.DM.23/5/07", 05 "INTRA RAPPRES.FISCALE/IDENTIF.DIRETTA 17/2 e/o 06 "PROVVIGIONI TOUR OPERATOR AD ADV a.74-ter c.8".	Tutti i movimentati
VJ 14	Movimenti registrati con causale 199 e causale analitica 04 "CESSIONE FABB.STRUM.DM.23/5/07".	Tutti i movimentati
VJ 15	Movimenti registrati con causale 199 e causale analitica 01 "CESSIONE RADIOMOB. 17/6 l.b)".	Tutti i movimentati
VJ 16	Movimenti registrati con causale 199 e causale analitica 02 "CESSIONE COMPUTER 17/6 l.c)".	Tutti i movimentati
VJ 17	Totale = Somma da VJ1 a VJ16.	

Quadro VL - Liquidazione complessiva dell'imposta

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA
SEZIONE 1 – Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	
VL 1	Somma dei righi VE25 e VJ17
VL 2	IVA detraibile (da rigo F57)
VL 3	VL1 – VL2 = Debito
VL 4	VL2 – VL1 = Credito
VL 8	Riporto da integrazione dati contabili; nei DC è attivo il tasto funzione [Fx] "Riporto dati IVA/11" che, se premuto, recupera i rigi VX5 + VL10 della Dichiarazione IVA anno precedente.
VL 9	Riporto da integrazione dati contabili della parte di credito IVA compensato con altri tributi prelevato dalla Gestione delega Unica mediante apposito tasto funzione. Solamente effettuando il prelevamento con l'apposito tasto funzione predisposto sul campo nella funzione <i>DC dati contabili</i> , l'importo viene scalato dal credito residuo sempre presente in delega in modo tale da non poterlo più utilizzare.
VL 10	Campo calcolato: VL8 – VL9 se il rigo VK1(2) è uguale a 12. Attivando la forzatura presente sul rigo l'importo calcolato verrà ribaltato dal rigo VL10 al rigo VL26 e viceversa.
SEZIONE 3 – Determinazione dell'IVA a debito o a credito	
VL 20	Riporto in automatico dalla procedura corrispondente.
VL 21	Input da visualizzazione quadro.
VL 22	Riporto da integrazione dati contabili della parte di credito IVA compensato con altri tributi prelevato dalla Gestione delega Unica mediante apposito tasto funzione. Solamente effettuando il prelevamento con l'apposito tasto funzione predisposto sul campo nella funzione <i>DC dati contabili</i> , l'importo viene scalato dal credito residuo sempre presente in delega in modo tale da non poterlo più utilizzare.
VL 23	Effettivo calcolo degli interessi dovuti anche se non versati sull'I.V.A. dovuta per i primi 3 trimestri. Debito - Credito utilizzato = X se $X > € 25,82 \rightarrow (X * 1\%) = VL11$ se $X < € 25,82 \rightarrow$ sommare X al debito del periodo successivo.

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA
VL 24	Riporto : colonna A – colonna D della tabella "F24 immatricolazione auto"
VL 25	Input da visualizzazione quadro.
VL 26	Campo calcolato : VL8 – VL9 se il rigo VK1(2) è diverso da 12. Il rigo è alternativo al VL10. Attivando la forzatura presente nel rigo VL10 l'importo calcolato verrà ribaltato dal rigo VL26 al rigo VL10 e viceversa.
VL 27	Input da integrazione dati contabili
VL 28 (1)	Credito d'imposta utilizzato comprensivo di acconto. Riporto del credito d'imposta utilizzato dalla gestione Versamenti.
VL 28 (2)	Riporto di VD54
VL 29 (1)	Totale dei versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto compresi versamenti con F24 auto UE. Riporto : colonna B + colonna A – colonna D della tabella "F24 immatricolazione auto".
VL 29 (2)	Riporto : colonna C della tabella "F24 immatricolazione auto".
VL 29 (3)	Input da visualizzazione quadro.
VL 30	Input da visualizzazione quadro.
VL 31	Input da visualizzazione quadro.
VL 32	IVA a debito. Compilato solo se la somma dei rigi (VL3 + rigi da VL20 a VL24) è > della somma dei rigi (VL4 + rigi da VL25 a VL31) Diversamente compilare il rigo VL33.
VL 33	IVA a credito. Compilato solo se la somma dei rigi (VL4 + rigi da VL25 a VL31) è > della somma dei rigi (VL3 + rigi da VL20 a VL24) diversamente compilare il rigo VL32.
VL 34	Riportato da "Altre gestioni azienda" secondo la casistica gestita fino a capienza del debito.
VL 35	Input da visualizzazione quadro.
VL 36	Riportato l'1% di VL32 – VL34 – VL35 se l'azienda è trimestrale.
VL 37	Riporto automatico del rigo VD1.
VL 38	Calcolato = VL32 – VL34 – VL35 + VL36.
VL 39	Calcolato = VL33 – VL37.
VL 40	Campo di input abilitato solo per le dichiarazioni a credito (VL39 maggiore di zero). In VX2 verrà riportata la somma di VL39 + VL40.

Quadro VX – Versamenti

RIGO	DESCRIZIONE
SEZIONE 1 – Determinazione dell'IVA da versare o del credito d'imposta	
VX 1 IVA da versare o trasferire	Campo di sola visualizzazione che contiene il riporto di VL38. Per la gestione delle rate da versare accedere alla funzione GR "Gestione debiti rateali".
VX 2 IVA a credito	Campo di sola visualizzazione che contiene il riporto di VL39. Se VL40 > 0 allora VX2 = VL39 + VL40.
VX 3 Eccedenza di versamento	Il campo <Eccedenze di versamento> viene valorizzato in automatico, come differenza tra i campi VX1 <Importo da versare o trasferire> e l'importo versato, con possibilità di modifica.
- - - Credito IVA (X2 + X3) da ripartire tra X4, X5 e X6	Campo calcolato = X2 + X3, da ripartire tra X4, X5 e X6.
VX 4 (1) Importo di cui si richiede il rimborso	Viene proposta di default la differenza fra VX2 e VX5 con possibilità di modifica. Per gestire il rigo VX4 accedere alla funzione R "Rimborso".
VX 4 (2)	Input da visualizzazione quadro. Ex rigo VR 1 (2) IVA 2012.
VX 4 (3)	Campo calcolato: valori ammessi da 1 a 10. Ex rigo VR 2 IVA 2012.
VX 4 (4)	Input da visualizzazione quadro. Ex rigo VR 6 IVA 2012.

RIGO	DESCRIZIONE
VX 4 (5)	Input da visualizzazione quadro. Ex rigo VR 7 IVA 2012.
VX 4 (6)	Input da visualizzazione quadro. Ex rigo VR 8 IVA 2012.
VX 4 (7)	Input da visualizzazione quadro. Ex rigo VR 9 (1) IVA 2012.
VX 4 (8)	Input da visualizzazione quadro. Ex rigo VR 9 (2) IVA 2012.
VX 5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione	L'IVA a credito di rigo VL8, non richiesta a rimborso nel rigo VL34, viene inizialmente riportata nel rigo "di cui in detrazione" (tale valore sarà riportato in anagrafica contabile azienda nel campo Credito anno precedente e, di conseguenza, nel nuovo prospetto relativo al monte credito (programma Credito compensabile – per maggiori dettagli si vedano le note corrispondenti); tale importo potrà essere ulteriormente suddiviso dal cliente indicando nel secondo rigo il valore da portare in compensazione. Tale valore, se presente, sarà preso in considerazione in fase di Abilitazione deleghe F24 e sarà riportato nella Delega Unica, sezione IV codice tributo 6099, per essere utilizzato in fase di compensazione con altri debiti/crediti.
VX 6 Importo ceduto a seguito opzione per consolidato fiscale (2)	Input da visualizzazione quadro. Dopo aver confermato il campo il programma effettua la somma di X4 + X5 + X6 che deve essere uguale al Credito IVA (X2 + X3); l'eventuale importo mancante viene portato su X4 per la quadratura. Nel campo (1) indicare il Codice Fiscale della consolidante.

Quadro VT - Ripartizione territoriale dell'IVA al Consumo

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
VT1 campo 1	Riporto di VE23	
VT1 campo 2	Riporto di VE25	
VT1 campo 3	Campo calcolato : VT1 campo1 – VT1 campo 5	
VT1 campo 4	Campo calcolato : VT1 campo 2 – VT1 campo 6	
VT1 campo 5	1, 2, 4, 10, 11, 12, 13, 14, 18, 22, 26, 28, 34, 35 solo se: <ul style="list-style-type: none"> ✚ il movimento ha il codice anagrafico CliFor valorizzato ✚ il CliFor ha la Partita IVA valorizzata (soggetto IVA) ✚ il campo <Imposta> è diverso da zero. All'importo determinato vengono: <ul style="list-style-type: none"> ✚ sottratte le fatture di vendita con IVA ad esigibilità differita registrate nell'anno ma con IVA esigibile in anni successivi, cioè non ancora incassate (VE36 campo 2); ✚ sommate le fatture di vendita con IVA ad esigibilità differita registrate nell'anno precedente ma incassate nell'anno corrente (comprese nel rigo VE37). 	Tutti i movimentati imponibili
VT1 campo 6	Imposta di VT1 campo 5.	
Da VT2 a VT22	Riporto dell'intero importo di VT1 campo 3 nel rigo corrispondente alla regione della sede operativa del contribuente (se la sede operativa risulta assente viene letto il domicilio fiscale o, se assente, la sede legale).	

Quadro VO - Opzioni e Revoche

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
VO 1	Per i nuovi contribuenti o se è la prima volta Input da integrazione dati contabili (campo <VO1>). Poiché l'opzione è vincolante per 5 anni (10 se il bene è immobile) in Integrazione Dati Contabili è stato previsto un tasto funzione per il prelevamento del dato dalla scorsa dichiarazione IVA, se presente (tasto funzione "[Fx] "Riporto dato da IVA a/p").	

RIGO	RAGGRUPPAMENTO IVA	CODICE IVA
Raggruppamento dei Codici IVA da non parametrizzare		
	<p>999.</p> <p>Il raggruppamento 999 può essere utilizzato per abbinare i codici IVA personalizzati dall'utente che non devono confluire nella Dichiarazione IVA Annuale.</p> <p>In tal modo verrà inibita l'avvertenza "Raggruppamenti IVA da parametrizzare" che appare eseguendo il Calcolo Modello qualora vengano rilevati dei codici IVA non parametrizzati.</p>	<p>Codici IVA utente che non confluiscono in IVA Annuale.</p>

Inizio documento