



MODELLO IVA 2016

Periodo d'imposta 2015

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 D.lgs. n.196/2003 in materia di protezione dei dati personali

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato. Infatti, il d.lgs. n.196/2003, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.

Finalità del trattamento

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate esclusivamente per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte.

I dati acquisiti potranno essere comunicati a soggetti pubblici o privati solo nei casi previsti dalle disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali (art. 19 del d.lgs. n. 196 del 2003). Potranno, inoltre, essere pubblicati con le modalità previste dal combinato disposto degli artt. 69 del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973, così come modificato dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008 e 66-bis del D.P.R. n. 633 del 26 ottobre 1972.

Conferimento dei dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA.

L'indicazione di dati non veritieri può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali.

L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Modalità del trattamento

I dati acquisiti verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche con altri dati in possesso dell'Agenzia delle Entrate o di altri soggetti, nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali.

Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria, professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.

Titolare del trattamento

L'Agenzia delle Entrate e gli intermediari, quest'ultimi per la sola attività di trasmissione, secondo quanto previsto dal d.lgs. n. 196/2003, assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Responsabili del trattamento

Il titolare del trattamento può avvalersi di soggetti nominati "responsabili". In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale, come responsabile esterno del trattamento dei dati, della Sogei S.p.a., partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria.

Presso l'Agenzia delle Entrate è disponibile l'elenco dei responsabili.

Gli intermediari, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

Diritti dell'interessato

Fatte salve le modalità, già previste dalla normativa di settore, per le comunicazioni di variazione dati e per l'integrazione dei modelli di dichiarazione e/o comunicazione l'interessato (art. 7 del d.lgs. n. 196 del 2003) può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, oppure per cancellarli o opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge.

Tali diritti possono essere esercitati con richiesta rivolta a:

Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d - 00145 Roma

Consenso

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali.

Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge.

La presente informativa viene data in via generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> Dichiarazione integrativa a favore <input type="checkbox"/> Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>																		
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA <input type="text"/>									Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>			Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 <input type="checkbox"/>						
	Indirizzo di posta elettronica <input type="text"/>											TELEFONO O CELLULARE <input type="text"/> prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/>				FAX <input type="text"/> prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/>			
Persone fisiche	Cognome <input type="text"/>									Nome <input type="text"/>									Sesso (barrare la relativa casella)
	Data di nascita <input type="text"/> giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>											Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>							M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Provincia (sigla) <input type="text"/>																		
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale <input type="text"/>																		
	Natura giuridica <input type="text"/>																		
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore <input type="text"/>									Codice carica <input type="text"/>			Codice fiscale società dichiarante <input type="text"/>						
	Cognome <input type="text"/>									Nome <input type="text"/>									Sesso (barrare la relativa casella)
	Data di nascita <input type="text"/> giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>											Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>							M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Provincia (sigla) <input type="text"/>																		
	Art. 74 bis <input type="checkbox"/>	Data di nomina <input type="text"/> giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>			Data di inizio procedura o del decesso del contribuente <input type="text"/> giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>			Data di fine procedura <input type="text"/> giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>			Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>								
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli <input type="text"/> Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL									Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>				Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>					
	Situazioni particolari <input type="checkbox"/> Codice <input type="text"/> Firma <input type="text"/>																		
SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE	Firma <input type="text"/>																		
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. <input type="text"/>									Codice fiscale del C.A.F. <input type="text"/>									
	Codice fiscale del professionista <input type="text"/>									FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA <input type="text"/>									
	Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997																		
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto <input type="text"/>	Codice fiscale <input type="text"/>								FIRMA <input type="text"/>	<input type="text"/>								
	Soggetto <input type="text"/>	Codice fiscale <input type="text"/>								FIRMA <input type="text"/>	<input type="text"/>								
	Soggetto <input type="text"/>	Codice fiscale <input type="text"/>								FIRMA <input type="text"/>	<input type="text"/>								
	Soggetto <input type="text"/>	Codice fiscale <input type="text"/>								FIRMA <input type="text"/>	<input type="text"/>								
	Soggetto <input type="text"/>	Codice fiscale <input type="text"/>								FIRMA <input type="text"/>	<input type="text"/>								
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato <input type="text"/>																		
Riservato all'incaricato	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="text"/>																		
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/>											Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>							
	Data dell'impegno <input type="text"/> giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>									FIRMA DELL'INCARICATO <input type="text"/>									



CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRI VA - VB
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ
ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

Mod. N.

Grid for model number entry

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici
generali

Main form for Quadro VA, including sections for extraordinary operations (VA1), activity codes (VA2), liquidation (VA3), savings funds (VA4), mobile services (VA5), and exceptional benefits (VA10-VA15).

Sez. 2 - Dati
riepilogativi relativi
a tutte le attività

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI
IDENTIFICATIVI DEI
RAPPORTI FINANZIARI

Main form for Quadro VB, containing sections VB1 through VB7 for financial reporting details.



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VC-VD
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI,
CESSIONE DEL CREDITO IVA (Art. 8 d.l. n. 351/2001)

Mod. N.

		PLAFOND UTILIZZATO			ANNO IMPOSTA 2015		ANNO IMPOSTA 2014		
		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI		
QUADRO VC									
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI									
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	VC1 GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC2 FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC3 MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC4 APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC5 MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC6 GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC7 LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC8 AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC9 SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC10 OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC11 NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC12 DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC13 TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	VC14 PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2015							1	
Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2015		2 <input type="checkbox"/> SOLARE					3 <input type="checkbox"/> MENSILE		
QUADRO VD									
CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)									
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO							,00	
		CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO	
		1		2	,00	VD12	1	2	,00
					,00	VD13			,00
					,00	VD14			,00
					,00	VD15			,00
					,00	VD16			,00
					,00	VD17			,00
					,00	VD18			,00
					,00	VD19			,00
					,00	VD20			,00
					,00	VD21			,00
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti		CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO	
		1		2	,00	VD41	1	2	,00
					,00	VD42			,00
					,00	VD43			,00
					,00	VD44			,00
					,00	VD45			,00
					,00	VD46			,00
					,00	VD47			,00
					,00	VD48			,00
					,00	VD49			,00
					,00	VD50			,00
	VD51 TOTALE CREDITI RICEVUTI							1	,00
	VD52 Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2014)								,00
	VD53 Totale eccedenze (VD51+VD52)								,00
	VD54 Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA								,00
	VD55 Importo utilizzato in compensazione nel modello F24								,00
	VD56 Eccedenza a credito								,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARIMod. N.

--	--	--

QUADRO VE		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
QUADRO VE DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	VE1						
	VE2		,00	2		,00	
	VE3		,00	4		,00	
	VE4	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72		,00	7		,00
	VE5	e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,3		,00
	VE6			,00	7,5		,00
	VE7			,00	8,3		,00
	VE8			,00	8,5		,00
	VE9			,00	8,8		,00
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	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		,00	4		,00
	VE21			,00	10		,00
	VE22			,00	22		,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE23	TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE9 e da VE20 a VE22)		,00			,00
	VE24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
	VE25	TOTALE (VE23± VE24)					,00
Sez. 4 - Altre operazioni	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1			,00	
	Esportazioni						
	VE30	2	,00	3	Cessioni intracomunitarie		,00
		Cessioni verso San Marino			4	Operazioni assimilate	
				5			
							,00
	VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento					,00
	VE32	Altre operazioni non imponibili					,00
	VE33	Operazioni esenti (art. 10)					,00
	VE34	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies					,00
	Operazioni con applicazione del reverse charge		1				,00
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		2		Cessioni di oro e argento puro		
	VE35			3			,00
		Subappalto nel settore edile			4	Cessioni di fabbricati	
				5			
		Cessioni di telefoni cellulari			6	Cessioni di microprocessori	
				7			
		Prestazioni comparto edile e settori connessi			8	Operazioni settore energetico	
				9			
							,00
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati					,00	
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi		1				,00	
VE37			2	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012			
						,00	
VE38	Operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 17-ter					,00	
VE39	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2015					,00	
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni					,00	
Sez. 5 - Volume d'affari	VE50	VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE23, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)				,00	



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**

Mod. N.

--	--	--

		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
QUADRO VF	VF1						
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF2		,00	2		,00	
	VF3		,00	4		,00	
	VF4		,00	7		,00	
	VF5	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF17, VF18 e VF19) distinti per aliquota d'imposta		,00	7,3		,00
	VF6	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,5		,00
	VF7			,00	8,3		,00
	VF8			,00	8,5		,00
	VF9			,00	8,8		,00
	VF10			,00	10		,00
	VF11			,00	12,3		,00
	VF11			,00	22		,00
	VF12	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00			
	VF13	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali		,00			
	VF14	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta		,00			
	VF15	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00			
		art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014					
		2		,00			
	VF16	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00			
	VF17	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00			
	VF18	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00			
VF19	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00				
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012						
	2		,00				
VF20	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2015		,00				
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF21	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI	,00			,00	
	VF22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VF23	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF21 colonna 2 ± VF22)				,00	
		Imponibile			2		,00
		Imposta					,00
	VF24	Imponibile					,00
		Imposta					,00
		con pagamento IVA					,00
		senza pagamento IVA					,00
	VF25	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF21):					
		1 Beni ammortizzabili		,00			
		2 Beni strumentali non ammortizzabili		,00			
		3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		,00			
		4 Altri acquisti e importazioni					,00

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE			
<input type="checkbox"/>	agenzie di viaggio	1	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	beni usati	2	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	operazioni esenti	3	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	agriturismo	4	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	associazioni operanti in agricoltura	5	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	attività agricole connesse	7	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	imprese agricole	8	<input type="text"/>

SEZ. 3-A
Operazioni esenti

		1	Imponibile	2	Imposta
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali		,00		,00
VF32	Se per l'anno 2015 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="text"/>		
VF33	Se per l'anno 2015 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	<input type="text"/>		

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

1	2	3	4
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) 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 Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti

5	6	7	8	9
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Operazioni non soggette Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1 Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) %

VF35	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF12			,00
VF36	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis			,00
VF37	IVA ammessa in detrazione			,00

SEZ. 3-B
Imprese agricole (art.34)

		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VF38	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		,00		,00
VF39			,00	2	,00
VF40			,00	4	,00
VF41			,00	7	,00
VF42	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfetariamente		,00	7,3	,00
VF43			,00	7,5	,00
VF44			,00	8,3	,00
VF45			,00	8,5	,00
VF46			,00	8,8	,00
VF47			,00	12,3	,00
VF48	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VF49	TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF48		,00		,00
VF50	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38				,00
VF51	Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art. 34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72				,00
VF52	TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF49+VF50+VF51)				,00

SEZ. 3-C
Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

VF53 Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella

VF54 Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella

Riservato alle imprese agricole

		1	Imponibile	2	Imposta
VF55	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse		,00		,00

SEZ. 4
IVA ammessa in detrazione

VF56	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)			,00
VF57	IVA ammessa in detrazione			,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VJ-VI
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI,
DICHIARAZIONI DI INTENTO RICEVUTE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VJ
DETERMINAZIONE
DELL'IMPOSTA RELATIVA
A PARTICOLARI TIPOLOGIE
DI OPERAZIONI

		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino - art. 71, comma 2 - (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		,00		,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)		,00		,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2		,00		,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)		,00		,00
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)		,00		,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8		,00		,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)		,00		,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)		,00		,00
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		,00		,00
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)		,00		,00
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)		,00		,00
VJ12	Acquisti di tartufi da rivenditori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA (art. 1, comma 109, legge n. 311/2004)		,00		,00
VJ13	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)		,00		,00
VJ14	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)		,00		,00
VJ15	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)		,00		,00
VJ16	Acquisti di microprocessori (art. 17, comma 6, lett. c)		,00		,00
VJ17	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)		,00		,00
VJ18	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)		,00		,00
VJ19	Acquisti delle pubbliche amministrazioni, titolari di partita IVA, ai sensi dell'art. 17-ter		,00		,00
VJ20	TOTALE IMPOSTA (somma dei righe da VJ1 a VJ19)				,00

QUADRO VI
DICHIARAZIONI
DI INTENTO RICEVUTE

	Dati relativi al cessionario o committente	
	Partita IVA	
	1	
VJ1	Numero protocollo	Numero progressivo
	2	3
		-
	1	
VJ2		3
		-
	1	
VJ3		3
		-
	1	
VJ4		3
		-
	1	
VJ5		3
		-
	1	
VJ6		3
		-



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VH-VK
LIQUIDAZIONI PERIODICHE,
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VH		CREDITI			DEBITI			CREDITI			DEBITI		
LIQUIDAZIONI PERIODICHE		1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3
Sez. 1 - Liquidazioni periodiche riepilogative per tutte le attività esercitate ovvero crediti e debiti trasferiti dalle società controllanti e controllate	VH1		,00	,00		,00		VH7		,00		,00	
	VH2		,00	,00		,00		VH8		,00		,00	
	VH3		,00	,00		,00		VH9		,00		,00	
	VH4		,00	,00		,00		VH10		,00		,00	
	VH5		,00	,00		,00		VH11		,00		,00	
	VH6		,00	,00		,00		VH12		,00		,00	
VH13	Acconto dovuto			,00			VH14	Subfornitori art. 74, comma 5					
Sez. 2 - Versamenti immatricolazione auto UE	VH20		,00		VH21		,00	VH22		,00	VH23		,00
	VH24		,00		VH25		,00	VH26		,00	VH27		,00
	VH28		,00		VH29		,00	VH30		,00	VH31		,00
	QUADRO VK												
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE		DATI DELLA CONTROLLANTE											
Sez. 1 - Dati generali	VK1	Partita Iva					Ultimo mese di controllo	Denominazione					
	VK2	Codice											
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	VK20	Totale dei crediti trasferiti							,00				
	VK21	Totale dei debiti trasferiti							,00				
	VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)							,00				
	VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)							,00				
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	VK24	Eccedenza di credito compensata							,00				
	VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante							,00				
	VK26	Crediti di imposta utilizzati							,00				
	VK27	Interessi trimestrali trasferiti							,00				
	VK30	IVA a debito							,00				
	VK31	IVA detraibile							,00				
VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali							,00					
VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche							,00					
VK34	Versamenti a seguito di ravvedimento							,00					
VK35	Versamenti integrativi d'imposta							,00					
VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante							,00					
SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		Firma											



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VL		DEBITI								CREDITI					
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VI	VH	VK	VL	VT	VX	VO
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1 IVA a debito (somma dei righi VE25 e VJ20)											,00			
	VL2 IVA detraibile (da rigo VF57)														,00
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero											,00			
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)														,00
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2014 o credito annuale non trasferibile (*) <i>di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)</i> 2									1					,00
	VL9 Credito compensato nel modello F24											,00			
	VL10 Eccedenza di credito non trasferibile (*)														,00
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)											,00			
	VL21 <i>Ammontare dei crediti trasferiti (*)</i>											,00			
	VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2015 compensato nel mod. F24											,00			
	VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali											,00			
	VL24 Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi											,00			
	VL25 Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante														,00
	VL26 Eccedenza credito anno precedente														,00
	VL27 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio														,00
	VL28 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto <i>di cui ricevuti da società di gestione del risparmio</i> 2									1					,00
	VL29 Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto <i>di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno</i> 2									3					,00
															,00
															,00
	VL30 <i>Ammontare dei debiti trasferiti (*)</i>														,00
	VL31 Versamenti integrativi d'imposta														,00
	VL32 IVA A DEBITO [(VL3 + righe da VL20 a VL24) - (VL4 + righe da VL25 a VL31)] ovvero											,00			
VL33 IVA A CREDITO [(VL4 + righe da VL25 a VL31) - (VL3 + righe da VL20 a VL24)]														,00	
VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale														,00	
VL35 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale														,00	
VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale											,00				
VL37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001											,00				
VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)											,00				
VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)														,00	
VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito														,00	
QUADRI COMPILATI															

(*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VT
SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA

QUADRO VT

SEPARATA INDICAZIONE
DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI
FINALI E SOGGETTI IVA

		1		2	
		Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
			,00		,00
VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA	Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
			,00		,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA		Imposta	
			,00		,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
VT2	Abruzzo	1	,00	2	,00
VT3	Basilicata		,00		,00
VT4	Bolzano		,00		,00
VT5	Calabria		,00		,00
VT6	Campania		,00		,00
VT7	Emilia Romagna		,00		,00
VT8	Friuli Venezia Giulia		,00		,00
VT9	Lazio		,00		,00
VT10	Liguria		,00		,00
VT11	Lombardia		,00		,00
VT12	Marche		,00		,00
VT13	Molise		,00		,00
VT14	Piemonte		,00		,00
VT15	Puglia		,00		,00
VT16	Sardegna		,00		,00
VT17	Sicilia		,00		,00
VT18	Toscana		,00		,00
VT19	Trento		,00		,00
VT20	Umbria		,00		,00
VT21	Valle d'Aosta		,00		,00
VT22	Veneto		,00		,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA

Per chi presenta la dichiarazione con più moduli compilare solo nel modulo n. 01

VX1	IVA da versare o da trasferire (*)		,00
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) o da trasferire (*)		,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)		,00
Importo di cui si richiede il rimborso		1	,00
di cui da liquidare mediante procedura semplificata		2	,00
Causale del rimborso	3 <input type="checkbox"/>	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	4 <input type="checkbox"/>
		Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	5
			,00
Contribuenti Subappaltatori		6 <input type="checkbox"/>	Esonero garanzia
			7 <input type="checkbox"/>
Attestazione delle società e degli enti operativi			
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.			
VX4		8	FIRMA
Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi			
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):			
<input type="checkbox"/> a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;			
<input type="checkbox"/> b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;			
<input type="checkbox"/> c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.			
Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.		9	FIRMA
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1	Codice fiscale consolidante
			,00

(*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRO VO
OPZIONI**

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VO
COMUNICAZIONI
DELLE OPZIONI E REVOCHE**

**Sez. 1 - Opzioni,
rinunce e revoche agli
effetti dell'imposta
sul valore aggiunto**

VO1	Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>																												
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO3	AGRICOLTURA - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	Rinuncia	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
		Opzione	3	<input type="checkbox"/>	Revoca	4	<input type="checkbox"/>																									
		Opzione	5	<input type="checkbox"/>	Revoca	6	<input type="checkbox"/>																									
VO4	Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO5	Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO6	Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO7	Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	Revoche	4	<input type="checkbox"/>																									
			2	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>																										
VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
			16	<input type="checkbox"/>	17	<input type="checkbox"/>	18	<input type="checkbox"/>	19	<input type="checkbox"/>	20	<input type="checkbox"/>	21	<input type="checkbox"/>	22	<input type="checkbox"/>	23	<input type="checkbox"/>	24	<input type="checkbox"/>	25	<input type="checkbox"/>	26	<input type="checkbox"/>	27	<input type="checkbox"/>	28	<input type="checkbox"/>				
		Revoche	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
			16	<input type="checkbox"/>	17	<input type="checkbox"/>	18	<input type="checkbox"/>	19	<input type="checkbox"/>	20	<input type="checkbox"/>	21	<input type="checkbox"/>	22	<input type="checkbox"/>	23	<input type="checkbox"/>	24	<input type="checkbox"/>	25	<input type="checkbox"/>	26	<input type="checkbox"/>	27	<input type="checkbox"/>						
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P.R. n. 100/1998)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO13	Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	Revoca	3	<input type="checkbox"/>	Opzioni	4	<input type="checkbox"/>																				
VO14	Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO15	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi	VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 6, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO22	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUTE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO25	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ AGRICOLE CONNESSE (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Sez. 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi	VO30 APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO31 ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO32 AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO33 REGIME FORFETARIO PER LE PERSONE FISICHE ESERCENTI ATTIVITÀ D'IMPRESA, ARTI E PROFESSIONI Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/>
	VO34 REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/>
Sez. 4 - Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti	VO40 APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
Sez. 5 - Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP	VO50 DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art.10-bis, comma 2, d.lgs. n. 446/1997 e successive modificazioni)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2016
(Riservato all'ente o società controllante)
QUADRO VS

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo	Partita IVA	Codice	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE		Eccedenza di credito
					Importo		
VS1						,00	,00
	Eccedenza di credito compensata	Esonero garanzia	Causale	Importo	Erogazione prioritaria	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter	
	,00			,00		,00	
VS2						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS3						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS4						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS5						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS6						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS7						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS8						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS9						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS10						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS11						,00	,00
	,00			,00		,00	
VS12						,00	,00
	,00			,00		,00	
Sez. 2 - Dati riepilogativi	VS20 Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto					,00	
	VS21 Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo						
	VS22 Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie						
Sez. 3 - Garanzie della controllante	VS30 Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)						,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2016
 (Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV		CREDITI	DEBITI	Ravvedimento	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento
LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO	VV1	.00	.00		VV7	.00	.00
	VV2	.00	.00		VV8	.00	.00
	VV3	.00	.00		VV9	.00	.00
	VV4	.00	.00		VV10	.00	.00
	VV5	.00	.00		VV11	.00	.00
	VV6	.00	.00		VV12	.00	.00
		VV13	Acconto dovuto			.00	

QUADRO VW		DEBITI	CREDITI
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1 IVA a debito	.00	
	VW2 IVA detraibile		.00
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VW3 IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2) ovvero	.00	
	VW4 IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)		.00
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito	VW20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto	.00	
	VW21 Eccedenze di credito trasferite da società non operative e crediti delle incorporate esterne al gruppo	.00	
	VW22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2015 compensato nel mod. F24	.00	
	VW23 Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali	.00	
	VW24 Versamenti auto UE effettuati nell'anno dalle controllate ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi	.00	
	VW25 Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2014 compensato nel mod. F24	.00	
	VW26 Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2014		.00
	VW27 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		.00
	VW28 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		.00
	VW29 Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto		.00
	VW31 Versamenti integrativi d'imposta		.00
	VW32 IVA A DEBITO [(VW3 + righe da VW20 a VW25) - (VW4 + righe da VW26 a VW31)] ovvero	.00	
	VW33 IVA A CREDITO [(VW4 + righe da VW26 a VW31) - (VW3 + righe da VW20 a VW25)]		.00
	VW34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		.00
	VW36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	.00	
	VW38 TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) - (VW33 + VW34)	.00	
VW39 TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) - (VW32 + VW36)		.00	
VW40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito		.00	

QUADRO VY		CREDITI	DEBITI	
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY1 IVA da versare		.00	
	VY2 IVA a credito da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6		.00	
	VY3 Eccedenza di versamento da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6		.00	
	VY4 Importo di cui si richiede il rimborso di cui da liquidare mediante procedura semplificata	1	.00	
		2	.00	
	VY5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione		.00	
VY6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	Codice fiscale consolidante		.00	

QUADRO VZ	ECCEденZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	VZ1	Eccedenza detraibile del 2013 computata in detrazione nell'anno successivo	.00
		VZ2	Eccedenza detraibile del 2014 computata in detrazione nell'anno successivo	.00

SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO

VS	VV	VW	VY	VZ

Firma