



MODELLO IVA 2015

Periodo d'imposta 2014

Informativa sul trattamento dei dati personali (art. 13 D.lgs. n.196/2003)

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino. Infatti, il d.lgs. n.196 del 30 giugno 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 da Lei forniti con questo modello verranno trattati esclusivamente dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte. Potranno essere comunicati a soggetti pubblici o privati secondo le 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 dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente al fine di 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 attraverso il modello di dichiarazione 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 e 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 del 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 od 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 il trattamento è previsto dalla legge.

La presente informativa viene data in 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	Impresa artigiana iscritta all'albo <input type="checkbox"/> Amministrazione straordinaria o concordata preventivo <input type="checkbox"/>	PARTITA IVA <input type="text"/>	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/>
	Indirizzo di posta elettronica <input type="text"/>	TELEFONO O CELLULARE prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/>	FAX prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/>
Persone fisiche	Cognome <input type="text"/>	Nome <input type="text"/>	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Data di nascita giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>	Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>	Provincia (sigla) <input type="text"/>
	Denominazione o ragione sociale <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) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Data di nascita giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>	Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>	Provincia (sigla) <input type="text"/>
	Art. 74 bis <input type="checkbox"/>	Data di nomina giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>
		Data di fine procedura giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>	Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>
SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE	Indicare il numero di moduli <input type="text"/>		
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		
	Invio avviso telematico all'intermediario <input type="checkbox"/>	Codice <input type="text"/>	Firma <input type="text"/>
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Situazioni particolari <input type="checkbox"/>		
	Firma <input type="text"/>		
	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. <input type="text"/>	Codice fiscale del C.A.F. <input type="text"/>	
SOTTOSCRIZIONE ORGANICO DI CONTROLLO	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		
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'intermediario	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/>	FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/>	FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/>	FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/>	FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/>	FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/>	FIRMA <input type="text"/>	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'intermediario <input type="text"/>		
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="checkbox"/>		
	Ricezione avviso telematico <input type="checkbox"/>		
	Data dell'impegno giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/>	FIRMA DELL'INTERMEDIARIO <input type="text"/>	



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici generali

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie
 In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. 1

Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA 2

VA1 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie Credito dichiarazione IVA/2014 ceduto
 Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3 4 ,00

Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa
 Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato 5

VA2 Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ 1

VA3 Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)
 Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno 1

Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)

VA4 Denominazione del fondo 1 Numero Banca d'Italia 2
 Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita 3

Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%

	Totale imponibile		Totale imposta	
VA5 Acquisti apparecchiature	1	<input type="text"/> ,00	2	<input type="text"/> ,00
Servizi di gestione	3	<input type="text"/> ,00	4	<input type="text"/> ,00

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività

VA10 Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali
 Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1

VA11 Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2013 (imponibile e imposta) 1 2 ,00

VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire
 Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 Importo compensato nell'anno 2014 2 ,00

VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini 1 ,00

VA14 Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)
 Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA 1

VA15 Società di comodo 1

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI
IDENTIFICATIVI DEI
RAPPORTI FINANZIARI

	Codice fiscale	Codice di identificazione fiscale estero
VB1	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>
	3 Denominazione operatore finanziario <input type="text"/>	4 Tipo di rapporto <input type="text"/>
VB2	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>
	3 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
VB3	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>
	3 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
VB4	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>
	3 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
VB5	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>
	3 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
VB6	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>
	3 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
VB7	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>
	3 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VC ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI		PLAFOND UTILIZZATO						ANNO IMPOSTA 2014		ANNO IMPOSTA 2013			
		1	2	3	4	5	6	1	2				
		ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	ALL'IMPORTAZIONE	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI						
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 2014								1		,00		
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2014								2	SOLARE	3	MENSILE	
QUADRO VD	VD1	TOTALE CREDITO CEDUTO										,00	
		CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO					
	VD2	1		2	,00	VD12	1	2	,00				
	VD3				,00	VD13			,00				
	VD4				,00	VD14			,00				
	VD5				,00	VD15			,00				
	VD6				,00	VD16			,00				
	VD7				,00	VD17			,00				
	VD8				,00	VD18			,00				
	VD9				,00	VD19			,00				
	VD10				,00	VD20			,00				
	VD11				,00	VD21			,00				
		CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO					
	VD31	1		2	,00	VD41	1	2	,00				
	VD32				,00	VD42			,00				
	VD33				,00	VD43			,00				
	VD34				,00	VD44			,00				
	VD35				,00	VD45			,00				
	VD36				,00	VD46			,00				
	VD37				,00	VD47			,00				
	VD38				,00	VD48			,00				
	VD39				,00	VD49			,00				
	VD40				,00	VD50			,00				
	VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI								1		,00	
	VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2013)										,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	

Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari

Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti



CODICE FISCALE

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

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VE DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI		1		2	IMPOSTA		
		IMPONIBILE	%				
Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	VE1					,00	
	VE2					,00	
	VE3					,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 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
	VE5					,00	
	VE6					,00	
	VE7					,00	
	VE8					,00	
	VE9					,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	
	VE21					,00	
	VE22					,00	
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE23	TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE9 e da VE20 a VE22)				,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					,00	
	Esportazioni						
	Cessioni intracomunitarie						
	2			3			,00
	Cessioni verso San Marino						
	Operazioni assimilate						
	4			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						
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero						
	2			3			,00
	Cessioni di oro e argento puro						
	VE35	Subappalto nel settore edile					,00
	Cessioni di fabbricati						
	4			5			,00
Cessioni di telefoni cellulari							
Cessioni di microprocessori							
6			7			,00	
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati					,00	
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012							
VE37						,00	
VE38	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014					,00	
VE39	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni					,00	
Sez. 5 - Volume d'affari	VE40	VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE23, da VE30 a VE37 meno VE38 e VE39)				,00	



CODICE FISCALE

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

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1			,00	2	,00	
	VF2			,00	4	,00	
	VF3			,00	7	,00	
	VF4			,00	7,3	,00	
	VF5	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF17, VF18 e VF19) distinti per aliquota d'imposta			,00	7,5	,00
	VF6	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta			,00	8,3	,00
	VF7				,00	8,5	,00
	VF8				,00	8,8	,00
	VF9				,00	10	,00
	VF10				,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 di cui all'art. 27, commi 1 e 2, decreto-legge 98/2011			,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 art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1		,00			
		2		,00			
VF20	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014						
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	
			1	Imponibile		2	Imposta
	VF24	Acquisti intracomunitari		,00		,00	
			3	Imponibile		4	Imposta
		Importazioni		,00		,00	
			5	con pagamento IVA		6	senza pagamento IVA
		Acquisti da San Marino		,00		,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			
• agenzie di viaggio	1	<input type="checkbox"/>	
• beni usati	2	<input type="checkbox"/>	
• operazioni esenti	3	<input type="checkbox"/>	
• agriturismo	4	<input type="checkbox"/>	
• associazioni operanti in agricoltura	5	<input type="checkbox"/>	
• spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	<input type="checkbox"/>	
• attività agricole connesse	7	<input type="checkbox"/>	
• imprese agricole	8	<input type="checkbox"/>	

SEZ. 3-A
Operazioni esenti

	Imponibile	Imposta	
VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>	
VF32 Se per l'anno 2014 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>		
VF33 Se per l'anno 2014 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>		
Dati per il calcolo della percentuale di detrazione			
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			
1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>	3 <input type="text" value="0,00"/>	4 <input type="text" value="0,00"/>
VF34			
Operazioni non soggette		Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	
5 <input type="text" value="0,00"/>	6 <input type="text" value="0,00"/>	Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	
		7 <input type="text" value="0,00"/>	8 <input type="text" value="0,00"/>
Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione			
Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)			
9 <input type="text" value=""/>			
VF35 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF12		<input type="text" value="0,00"/>	
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		<input type="text" value="0,00"/>	
VF37 IVA ammessa in detrazione		<input type="text" value="0,00"/>	

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

	1 IMPONIBILE	2 IMPOSTA
VF38 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
VF39	<input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>
VF40	<input type="text" value="0,00"/>	4 <input type="text" value="0,00"/>
VF41	<input type="text" value="0,00"/>	7 <input type="text" value="0,00"/>
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 forfettariamente	<input type="text" value="0,00"/>	7,3 <input type="text" value="0,00"/>
VF43	<input type="text" value="0,00"/>	7,5 <input type="text" value="0,00"/>
VF44	<input type="text" value="0,00"/>	8,3 <input type="text" value="0,00"/>
VF45	<input type="text" value="0,00"/>	8,5 <input type="text" value="0,00"/>
VF46	<input type="text" value="0,00"/>	8,8 <input type="text" value="0,00"/>
VF47	<input type="text" value="0,00"/>	12,3 <input type="text" value="0,00"/>
VF48 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)		<input type="text" value="0,00"/>
VF49 TOTALI Somma algebrica dei rigi da VF39 a VF48	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
VF50 IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38		<input type="text" value="0,00"/>
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		<input type="text" value="0,00"/>
VF52 TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF49+VF50+VF51)		<input type="text" value="0,00"/>

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	1	<input type="checkbox"/>
Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella	2	<input type="checkbox"/>
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	1	<input type="checkbox"/>
Riservato alle imprese agricole		
VF55 Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	1 Imponibile	2 Imposta
	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>

SEZ. 4
IVA ammessa in detrazione

VF56 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)	<input type="text" value="0,00"/>
VF57 IVA ammessa in detrazione	<input type="text" value="0,00"/>



CODICE FISCALE

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

QUADRI VJ-VH-VK
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI,
LIQUIDAZIONI PERIODICHE,
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VJ DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI		IMPONIBILE		IMPOSTA	
		1	2	1	2
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	TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ16)				,00

QUADRO VH LIQUIDAZIONI PERIODICHE		CREDITI		DEBITI		CREDITI		DEBITI	
		1	2	1	2	1	2	1	2
VH1		,00	,00			VH7	,00		,00
VH2		,00	,00			VH8	,00		,00
VH3		,00	,00			VH9	,00		,00
VH4		,00	,00			VH10	,00		,00
VH5		,00	,00			VH11	,00		,00
VH6		,00	,00			VH12	,00		,00
VH13	Acconto dovuto		,00			VH14			
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				
		Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione		
		1	2	3		
VK1						
VK2	Codice					
VK20	Totale dei crediti trasferiti		,00	VK24	Eccedenza di credito compensata	,00
VK21	Totale dei debiti trasferiti		,00	VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	,00
VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)		,00	VK26	Crediti di imposta utilizzati	,00
VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)		,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 riaccredito 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						
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	IVA a debito (somma dei righi VE25 e VJ17)											,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 2013 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)						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	Ammontare dei crediti trasferiti (*)											,00	
	VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2014 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 di cui ricevuti da società di gestione del risparmio									1		,00	
	VL29	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno											,00	
													,00	
											3		,00	
	VL30	Ammontare dei debiti trasferiti (*)											,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		VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VK	VL	VT	VX	VO

(*) 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

		Totale operazioni imponibili	1	Totale imposta	2
VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA		,00		,00
	Operazioni imponibili verso consumatori finali	3	,00	Imposta	4
					,00
	Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5	,00	Imposta	6
					,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 righe VX4, VX5 e VX6) o da trasferire (*)		,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)		,00
	Importo di cui si richiede il rimborso	¹ <input type="text"/>	,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	² <input type="text"/>	,00
	Causale del rimborso <input type="checkbox"/> ³	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso <input type="checkbox"/> ⁴	
	Contribuenti Subappaltatori <input type="checkbox"/> ⁵	Esonero garanzia <input type="checkbox"/> ⁶	
VX4	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.		
		⁷ FIRMA <input type="text"/>	
VX4	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.		⁸ FIRMA <input type="text"/>
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 <input type="text"/>	,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														
		BE	DE	DK	EL	ES	FR	GB	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
VO11		Opzioni														
		CY	EE	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU	BG	RO	HR		
		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
		Revoche														
		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			
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	singole operazioni			tutte le operazioni			singole operazioni								
		Cedente	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	Revoca	3	<input type="checkbox"/>	Intermediario	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"/>												
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"/>	Revoca	<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"/>	Revoca	<input type="checkbox"/>
	VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	<input type="checkbox"/>	Revoca	<input type="checkbox"/>
	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ					
	VO33	Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	<input type="checkbox"/>		
		Opzione per il regime contabile agevolato (art. 27, comma 3, d.l. n. 98/2011)	Opzione	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>
	VO34	REGIME CONTABILE AGEVOLATO - (art. 27, comma 3, d.l. n. 98/2011)	Opzione	<input type="checkbox"/>		
	CONTRIBUENTI MINIMI - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, comma 96, l. n. 244/2007)					
	VO35	Applicazione regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)			Revoca	<input type="checkbox"/>
		Applicazione regime contabile agevolato (art. 27, comma 3, d.l. n. 98/2011)			Revoca	<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"/>	Revoca	<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"/>	Revoca	<input type="checkbox"/>



CODICE FISCALE

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2015
(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 ANNUALE		RIMBORSO INFRANNUALE		
				Causale	Erogazione prioritaria	Importo	Importo			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
VS1									,00	
	Eccedenza di credito	Eccedenza di credito compensata	Esonero garanzia	RIMBORSO ANNUALE		RIMBORSO ANNUALE		RIMBORSO ANNUALE		
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS2									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS3									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS4									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS5									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS6									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS7									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS8									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS9									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS10									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS11									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS12									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
VS13									,00	
	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	,00	,00							,00	
Sez. 2 - Dati riepilogativi	VS20 Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto	1			,00	2				
	VS21 Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo	1				di cui con agevolazioni per eventi eccezionali	2			
	VS22 Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie	1				di cui esonerati dalla garanzia	2			
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/2015
(Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO		CREDITI		DEBITI		Ravvedimento	CREDITI		DEBITI		Ravvedimento
VV1	1		2			3	VV7				
		,00		,00				,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	
											Metodo
							VV13	Acconto dovuto		,00	

QUADRO VW LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO		DEBITI		CREDITI			
VW1	IVA a debito	,00		VW2	IVA detraibile		,00
VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2)	,00					
ovvero							
VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)						,00

Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta		DEBITI		CREDITI	
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 2014 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 2013 compensato nel mod. F24	,00			
VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2013				,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)]	,00			
ovvero					
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 DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO		CREDITI	
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	1	,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	2	,00
VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00
VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1	
		2	
	Codice fiscale consolidante		

QUADRO VZ ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)		CREDITI	
VZ1	Eccedenza detraibile del 2012 computata in detrazione nell'anno successivo		,00
VZ2	Eccedenza detraibile del 2013 computata in detrazione nell'anno successivo		,00

SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO	VS	VV	VW	VY	VZ	Firma	
---------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------	--