



# 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.**



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



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/2015 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

**VA4 Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)**  
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	
<b>VA5</b>	Acquisti apparecchiature	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>
	Servizi di gestione	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>

**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 2014 (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 2015 2  ,00

**VA13** Operazioni effettuate nei confronti di condomini  ,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 1	Codice di identificazione fiscale estero 2	Tipo di rapporto 4
<b>VB1</b>	Denominazione operatore finanziario 3		
<b>VB2</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB3</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB4</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB5</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB6</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB7</b>	1 <input type="text"/>	2 <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 2015		ANNO IMPOSTA 2014	
	1	2	3	4	5	6	
	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 2015						1
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2015						
			2	SOLARE	3	MENSILE	
VC14							,00
<b>QUADRO VD</b> CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)	VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO						,00
	CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	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
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'AFFARI**

Mod. N.

--	--	--	--

			1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
<b>QUADRO VE</b> DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI	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 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	,00
	VE5				,00	7,3	,00
	VE6				,00	7,5	,00
	VE7				,00	8,3	,00
	VE8				,00	8,5	,00
	VE9				,00	8,8	,00
<b>Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali</b>	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	12,3		,00
	VE21			,00	4		,00
	VE22				,00	10	,00
<b>Sez. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	VE23	TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE9 e da VE20 a VE22)		,00	22		,00
	VE24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
	VE25	TOTALE (VE23± VE24)			,00		,00
<b>Sez. 4 - Altre operazioni</b>	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1	,00			
	VE30	Esportazioni	2	,00			
		Cessioni intracomunitarie	3	,00			
		Cessioni verso San Marino	4	,00			
		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			
	VE35	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2	,00			
		Cessioni di oro e argento puro	3	,00			
		Subappalto nel settore edile	4	,00			
		Cessioni di fabbricati	5	,00			
		Cessioni di telefoni cellulari	6	,00			
		Cessioni di microprocessori	7	,00			
		Prestazioni comparto edile e settori connessi	8	,00			
Operazioni settore energetico		9	,00				
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati			,00			
VE37	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1	,00				
		2	,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			
<b>Sez. 5 - Volume d'affari</b>	VE50	VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE23, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)		,00			,00



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--	--

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

<b>SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione</b>		<b>VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE</b>				
	•	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"/>		
<b>SEZ. 3-A</b> 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 2015 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>		
	VF33	Se per l'anno 2015 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>		
<b>Dati per il calcolo della percentuale di detrazione</b>						
		Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	1	<input type="text" value="0,00"/>		
		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	2	<input type="text" value="0,00"/>		
		Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	3	<input type="text" value="0,00"/>		
		Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti	4	<input type="text" value="0,00"/>		
	VF34	Operazioni non soggette	5	<input type="text" value="0,00"/>		
		Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	6	<input type="text" value="0,00"/>		
		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	7	<input type="text" value="0,00"/>		
		Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione	8	<input type="text" value="0,00"/>		
		Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)			9 <input type="text" value=""/> %	
	VF35	IIVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF12			<input type="text" value="0,00"/>	
	VF36	IIVA 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	<b>IIVA ammessa in detrazione</b>			<input type="text" value="0,00"/>	
<b>SEZ. 3-B</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		<input type="text" value="0,00"/>	7,3 <input type="text" value="0,00"/>	
	VF43	quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle		<input type="text" value="0,00"/>	7,5 <input type="text" value="0,00"/>	
	VF44	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IIVA		<input type="text" value="0,00"/>	8,3 <input type="text" value="0,00"/>	
	VF45	detraibile forfetariamente		<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 righe da VF39 a VF48		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	
	VF50	IIVA 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	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF49+VF50+VF51)</b>			<input type="text" value="0,00"/>	
<b>SEZ. 3-C</b> Casi particolari	<b>Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili</b>					
	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"/>		
	<b>Riservato alle imprese agricole</b>					
	VF55	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse		Imponibile	Imposta	
			1	<input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>	
<b>SEZ. 4</b> IIVA ammessa in detrazione	VF56	<b>TOTALE rettifiche</b> (indicare con il segno +/-)			<input type="text" value="0,00"/>	
	VF57	<b>IIVA ammessa in detrazione</b>			<input type="text" value="0,00"/>	



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

**QUADRO VI**  
**DICHIARAZIONI**  
**DI INTENTO RICEVUTE**

Dati relativi al cessionario o committente			
Partita IVA			
1			
<b>VI1</b>	Numero protocollo		Numero progressivo
2		-	3
1			
<b>VI2</b>		-	3
1			
<b>VI3</b>		-	3
1			
<b>VI4</b>		-	3
1			
<b>VI5</b>		-	3
1			
<b>VI6</b>		-	3
1			
2		-	3





CODICE FISCALE

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

**QUADRI VH-VK**  
**LIQUIDAZIONI PERIODICHE,**  
**SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE**

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VH LIQUIDAZIONI PERIODICHE	CREDITI			DEBITI			Ravvedimento	CREDITI			DEBITI			Ravvedimento
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	
<b>Sez. 1 - Liquidazioni periodiche riepilogative per tutte le attività esercitate ovvero crediti e debiti trasferiti dalle società controllanti e controllate</b>	VH1	,00	,00	,00	,00			VH7	,00	,00	,00	,00		
	VH2	,00	,00	,00	,00			VH8	,00	,00	,00	,00		
	VH3	,00	,00	,00	,00			VH9	,00	,00	,00	,00		
	VH4	,00	,00	,00	,00			VH10	,00	,00	,00	,00		
	VH5	,00	,00	,00	,00			VH11	,00	,00	,00	,00		
	VH6	,00	,00	,00	,00			VH12	,00	,00	,00	,00		
	VH13	Acconto dovuto				,00	Metodo	VH14	Subfornitori art. 74, comma 5					
<b>Sez. 2 - Versamenti immatricolazione auto UE</b>	VH20	,00		VH21	,00			VH22	,00		VH23	,00		
	VH24	,00		VH25	,00			VH26	,00		VH27	,00		
	VH28	,00		VH29	,00			VH30	,00		VH31	,00		
<b>QUADRO VK</b> <b>SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE</b>	<b>DATI DELLA CONTROLLANTE</b>													
<b>Sez. 1 - Dati generali</b>	VK1	Partita Iva			Ultimo mese di controllo		Denominazione							
	VK2	Codice												
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta</b>	VK20	Totale dei crediti trasferiti					VK24	Eccedenza di credito compensata						
	VK21	Totale dei debiti trasferiti					VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante						
	VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)					VK26	Crediti di imposta utilizzati						
	VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)					VK27	Interessi trimestrali trasferiti						
<b>Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno</b>	VK30	IVA a debito												
<b>Dati relativi al periodo di controllo</b>	VK31	IVA detraibile												
	VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali												
	VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche												
	VK34	Versamenti a seguito di ravvedimento												
	VK35	Versamenti integrativi d'imposta												
	VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante												
<b>SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE</b>	Firma													



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VL**  
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE  
QUADRI COMPILATI

Mod. N. 

--	--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		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 VJ20)														,00						
	VL2	IVA detraibile (da riga 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 (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) <sup>2</sup>														,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	DEBITI																		CREDITI			
	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 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 di cui ricevuti da società di gestione del risparmio <sup>2</sup>														,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 <sup>2</sup>														,00						
			di cui sospesi per eventi eccezionali <sup>3</sup>														,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	VI	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

		1		2	
	Totale operazioni imponibili		,00	Totale imposta	,00
<b>VT1</b>	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA</b>				
	Operazioni imponibili verso consumatori finali	3	,00	Imposta	,00
	Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5	,00	Imposta	,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
<b>VT2</b>	Abruzzo	1	,00	2	,00
<b>VT3</b>	Basilicata		,00		,00
<b>VT4</b>	Bolzano		,00		,00
<b>VT5</b>	Calabria		,00		,00
<b>VT6</b>	Campania		,00		,00
<b>VT7</b>	Emilia Romagna		,00		,00
<b>VT8</b>	Friuli Venezia Giulia		,00		,00
<b>VT9</b>	Lazio		,00		,00
<b>VT10</b>	Liguria		,00		,00
<b>VT11</b>	Lombardia		,00		,00
<b>VT12</b>	Marche		,00		,00
<b>VT13</b>	Molise		,00		,00
<b>VT14</b>	Piemonte		,00		,00
<b>VT15</b>	Puglia		,00		,00
<b>VT16</b>	Sardegna		,00		,00
<b>VT17</b>	Sicilia		,00		,00
<b>VT18</b>	Toscana		,00		,00
<b>VT19</b>	Trento		,00		,00
<b>VT20</b>	Umbria		,00		,00
<b>VT21</b>	Valle d'Aosta		,00		,00
<b>VT22</b>	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

<b>VX1</b>	<b>IVA da versare o da trasferire (*)</b>	,00										
<b>VX2</b>	<b>IVA a credito</b> (da ripartire tra i rigli VX4, VX5 e VX6) <b>o da trasferire (*)</b>	,00										
<b>VX3</b>	<b>Eccedenza di versamento</b> (da ripartire tra i rigli VX4, VX5 e VX6)	,00										
	Importo di cui si richiede il rimborso <sup>1</sup>	,00										
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata <sup>2</sup>	,00										
	Causale del rimborso <sup>3</sup> <input type="checkbox"/> Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso <sup>4</sup> <input type="checkbox"/> Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter <sup>5</sup>	,00										
	Contribuenti Subappaltatori <sup>6</sup> <input type="checkbox"/> Esonero garanzia <sup>7</sup> <input type="checkbox"/>											
<b>Attestazione delle società e degli enti operativi</b>												
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.												
<b>VX4</b>	FIRMA <sup>8</sup>											
<b>Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi</b>												
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.	FIRMA <sup>9</sup>										
<b>VX5</b>	<b>Importo da riportare in detrazione o in compensazione</b>	,00										
<b>VX6</b>	<b>Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale</b> <sup>1</sup> <table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"><tr><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td><td style="width: 25px; height: 20px;"></td></tr></table> <b>Codice fiscale consolidante</b>											,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**

<b>VO1</b>	<b>Art. 19 bis 2</b> - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>				
<b>VO2</b>	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO3</b>	<b>AGRICOLTURA</b> - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Rinuncia</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
		<b>Opzione</b>	3	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	4	<input type="checkbox"/>	
		<b>Opzione</b>	5	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	6	<input type="checkbox"/>	
<b>VO4</b>	<b>Art. 36</b> - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO5</b>	<b>Art. 36 bis</b> - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO6</b>	<b>Art. 74</b> - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO7</b>	<b>Art. 74</b> - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO8</b>	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO9</b>	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	<b>Opzioni</b>		1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoche</b>		
				2	<input type="checkbox"/>			
<b>VO10</b>	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	<b>Opzioni</b>		1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoche</b>		
				2	<input type="checkbox"/>			
<b>VO11</b>		<b>Opzioni</b>		1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoche</b>		
				2	<input type="checkbox"/>			
<b>VO12</b>	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P.R. n. 100/1998)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO13</b>	<b>Art. 10</b> - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	<b>Opzioni</b>			<b>Revoche</b>			
<b>VO14</b>	<b>Art. 74 quater</b> - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>VO15</b>	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>	
<b>Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi</b>	<b>VO20</b>	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 6, d.P.R. n. 600/1973)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>
	<b>VO21</b>	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>
	<b>VO22</b>	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>
	<b>VO23</b>	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>
	<b>VO24</b>	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUTE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>
	<b>VO25</b>	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ AGRICOLE CONNESSE (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>

	comma 2		comma 3		comma 6		comma 2		comma 6						
	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>					
	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
	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		
	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			

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

**Sez. 3** - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi

<b>VO30</b>	APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>		
<b>VO31</b>	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	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>		
<b>VO32</b>	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>		
<b>VO33</b>	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	1 <input type="checkbox"/>				
<b>VO34</b>	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>				
<b>Sez. 4</b>	Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti	<b>VO40</b>	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>
<b>Sez. 5</b>	Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP	<b>VO50</b>	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	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>





CODICE FISCALE

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

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

QUADRO VV				QUADRO VV					
LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO				CREDITI	DEBITI	Ravvedimento	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento
VV1	1		2			3	VV7		
VV2							VV8		
VV3							VV9		
VV4							VV10		
VV5							VV11		
VV6							VV12		
							VV13	Acconto dovuto	Metodo

  

QUADRO VW				QUADRO VW			
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO				LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO			
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta				DEBITI	CREDITI		
VW1	IVA a debito						
VW2	IVA detraibile						
VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2)						
ovvero							
VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)						

  

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

  

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

  

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

  

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