



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





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	
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	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
QUADRO VD 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.

--	--	--

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



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--

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

**SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione**

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

**SEZ. 3-A**  
Operazioni esenti

		Imponibile	Imposta
<b>VF31</b>	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>
<b>VF32</b>	Se per l'anno 2015 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>	
<b>VF33</b>	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>			
<small>Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)</small>			
<small>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</small>			
<small>Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies</small>			
<small>Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti</small>			
1	<input type="text" value="0,00"/>	2	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF34</b>			
<small>Operazioni non soggette</small>			
<small>Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1</small>			
<small>Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)</small>			
<small>Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione</small>			
5	<input type="text" value="0,00"/>	6	<input type="text" value="0,00"/>
7	<input type="text" value="0,00"/>	8	<input type="text" value="0,00"/>
<small>Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)</small>			
9 <input type="text" value=""/>			
%			
<b>VF35</b>	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF12		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF36</b>	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"/>
<b>VF37</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>		<input type="text" value="0,00"/>

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

		1 IMPONIBILE	2 IMPOSTA
<b>VF38</b>	<b>Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse</b>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF39</b>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF40</b>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF41</b>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF42</b>	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF43</b>	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF44</b>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF45</b>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF46</b>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF47</b>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF48</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF49</b>	<b>TOTALI</b> Somma algebrica dei righe da VF39 a VF48	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF50</b>	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF51</b>	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"/>
<b>VF52</b>	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF49+VF50+VF51)</b>		<input type="text" value="0,00"/>

**SEZ. 3-C**  
Casi particolari

<b>Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili</b>	
<b>VF53</b>	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 <input type="checkbox"/>
	Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella <input type="checkbox"/>
<b>VF54</b>	Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella <input type="checkbox"/>
<b>Riservato alle imprese agricole</b>	
<b>VF55</b>	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse
	1 <input type="text" value="0,00"/>
	2 <input type="text" value="0,00"/>

**SEZ. 4**  
IVA ammessa in detrazione

<b>VF56</b>	<b>TOTALE rettifiche</b> (indicare con il segno +/-)	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF57</b>	<b>IVA 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
VJ1 Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino - art. 71, comma 2 - (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		,00		,00
VJ2 Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)		,00		,00
VJ3 Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2		,00		,00
VJ4 Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)		,00		,00
VJ5 Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)		,00		,00
VJ6 Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8		,00		,00
VJ7 Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)		,00		,00
VJ8 Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)		,00		,00
VJ9 Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		,00		,00
VJ10 Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)		,00		,00
VJ11 Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)		,00		,00
VJ12 Acquisti di tartufi da rivenditori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA (art. 1, comma 109, legge n. 311/2004)		,00		,00
VJ13 Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)		,00		,00
VJ14 Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)		,00		,00
VJ15 Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)		,00		,00
VJ16 Acquisti di microprocessori (art. 17, comma 6, lett. c)		,00		,00
VJ17 Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)		,00		,00
VJ18 Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)		,00		,00
VJ19 Acquisti delle pubbliche amministrazioni, titolari di partita IVA, ai sensi dell'art. 17-ter		,00		,00
VJ20 <b>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	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																							
V11	Numero protocollo		Numero progressivo																					
2	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																			3	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>			
1	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																							
V12																								
2	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																			3	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>			
1	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																							
V13																								
2	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																			3	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>			
1	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																							
V14																								
2	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																			3	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>			
1	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																							
V15																								
2	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																			3	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>			
1	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																							
V16																								
2	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>																			3	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>			





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VH	CREDITI			DEBITI			Ravvedimento	CREDITI			DEBITI			Ravvedimento
<b>LIQUIDAZIONI PERIODICHE</b>	VH1	1	2	VH1	3	VH7		VH7		VH8		VH8		
<b>Sez. 1 - Liquidazioni periodiche riepilogative per tutte le attività esercitate ovvero crediti e debiti trasferiti dalle società controllanti e controllate</b>														
	VH2			VH2		VH9		VH9		VH10		VH10		
	VH3			VH3		VH11		VH11		VH12		VH12		
	VH4			VH4										
	VH5			VH5										
	VH6			VH6										
	VH13	Acconto dovuto			Metodo	VH14	Subfornitori art. 74, comma 5							
<b>Sez. 2 - Versamenti immatricolazione auto UE</b>	VH20			VH21		VH22		VH23		VH24		VH25		
	VH28			VH29		VH26		VH27		VH30		VH31		
<b>QUADRO VK</b>	<b>DATI DELLA CONTROLLANTE</b>													
<b>SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE</b>														
<b>Sez. 1 - Dati generali</b>	VK1	Partita Iva			2	Ultimo mese di controllo	Denominazione							
	VK2	Codice												
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta</b>	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				
<b>Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno</b>	VK30	IVA a debito											,00	
<b>Dati relativi al periodo di controllo</b>	VK31	IVA detraibile											,00	
	VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali											,00	
	VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche											,00	
	VK34	Versamenti a seguito di ravvedimento											,00	
	VK35	Versamenti integrativi d'imposta											,00	
	VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante											,00	
<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											
<b>Sez. 1 -</b> Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	<b>VL1 IVA a debito</b> (somma dei righi VE25 e VJ20)	,00												
	<b>VL2 IVA detraibile</b> (da rigo VF57)		,00											
	<b>VL3 IMPOSTA DOVUTA</b> (VL1 - VL2) ovvero	,00												
	<b>VL4 IMPOSTA A CREDITO</b> (VL2 - VL1)		,00											
<b>Sez. 2 -</b> Credito anno precedente	<b>VL8</b> Credito risultante dalla dichiarazione per il 2014 o <i>credito annuale non trasferibile (*)</i> <sup>1</sup> <i>di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)</i> <sup>2</sup>		,00											
	<b>VL9</b> Credito compensato nel modello F24	,00												
	<b>VL10</b> <i>Eccedenza di credito non trasferibile (*)</i>		,00											
<b>Sez. 3 -</b> Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	<b>VL20</b> Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)	,00												
	<b>VL21</b> <i>Ammontare dei crediti trasferiti (*)</i>	,00												
	<b>VL22</b> Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2015 compensato nel mod. F24	,00												
	<b>VL23</b> Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00												
	<b>VL24</b> Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi	,00												
	<b>VL25</b> Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante		,00											
	<b>VL26</b> Eccedenza credito anno precedente		,00											
	<b>VL27</b> Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00											
	<b>VL28</b> Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto <i>di cui ricevuti da società di gestione del risparmio</i> <sup>2</sup>	,00	,00											
	<b>VL29</b> <i>Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto</i> <sup>1</sup>  <i>di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno</i> <sup>2</sup>	,00	,00											
			<i>di cui sospesi per eventi eccezionali</i> <sup>3</sup> ,00											
	<b>VL30</b> <i>Ammontare dei debiti trasferiti (*)</i>		,00											
	<b>VL31</b> Versamenti integrativi d'imposta		,00											
	<b>VL32 IVA A DEBITO</b> [(VL3 + righi da VL20 a VL24) - (VL4 + righi da VL25 a VL31)] ovvero	,00												
	<b>VL33 IVA A CREDITO</b> [(VL4 + righi da VL25 a VL31) - (VL3 + righi da VL20 a VL24)]		,00											
	<b>VL34</b> Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00											
	<b>VL35</b> Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00											
<b>VL36</b> Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00													
<b>VL37</b> Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001	,00													
<b>VL38 TOTALE IVA DOVUTA</b> (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)	,00													
<b>VL39 TOTALE IVA A CREDITO</b> (VL33 - VL37)		,00												
<b>VL40</b> Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito		,00												
<b>QUADRI COMPILATI</b>	<b>VA</b>	<b>VB</b>	<b>VC</b>	<b>VD</b>	<b>VE</b>	<b>VF</b>	<b>VJ</b>	<b>VI</b>	<b>VH</b>	<b>VK</b>	<b>VL</b>	<b>VT</b>	<b>VX</b>	<b>VO</b>

(\*) 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		Totale imposta	
		1	2	3	4
<b>VT1</b>	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA</b>		,00		,00
	Operazioni imponibili verso consumatori finali	3	,00	4	,00
	Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5	,00	6	,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>	IVA da versare o da trasferire (*)									,00
<b>VX2</b>	IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) o da trasferire (*)									,00
<b>VX3</b>	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)									,00
Importo di cui si richiede il rimborso <span style="float: right;">1</span>										,00
di cui da liquidare mediante procedura semplificata <span style="float: right;">2</span>										,00
Causale del rimborso <span style="float: right;">3</span> <input type="checkbox"/> Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso <span style="float: right;">4</span> <input type="checkbox"/> Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter <span style="float: right;">5</span>										,00
Contribuenti Subappaltatori <span style="float: right;">6</span> <input type="checkbox"/> Esonero garanzia <span style="float: right;">7</span> <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>	<span style="float: right;">8</span>									
FIRMA										
<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. <span style="float: right;">9</span>										
FIRMA										
<b>VX5</b>	Importo da riportare in detrazione o in compensazione									,00
<b>VX6</b>	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	Codice fiscale consolidante <span style="float: right;">1</span>								,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>	<b>LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI</b> (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>	<b>ACQUISTI INTRACOMUNITARI</b> - (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>	<b>CESSIONI DI BENI USATI</b> - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	<b>Opzioni</b>		1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoche</b>																																																																						
				2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>																																																																					
<b>VO10</b>	<b>CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI</b> (art. 41, d.l. n. 331/1993)	<b>Opzioni</b>																																																																										
		<table border="1"> <tr> <td>BE</td><td>DE</td><td>DK</td><td>EL</td><td>ES</td><td>FR</td><td>GB</td><td>IE</td><td>LU</td><td>NL</td><td>PT</td><td>SM</td><td>AT</td><td>FI</td><td>SE</td> </tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td> </tr> <tr> <td>CY</td><td>EE</td><td>LV</td><td>LT</td><td>MT</td><td>PL</td><td>CZ</td><td>SK</td><td>SI</td><td>HU</td><td>BG</td><td>RO</td><td>HR</td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td>26</td><td>27</td><td>28</td><td></td><td></td> </tr> </table>															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		
		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																																																																
<b>Revoche</b>																																																																												
<table border="1"> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td> </tr> <tr> <td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td>26</td><td>27</td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>															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																																			
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																																																																	
<b>VO11</b>																																																																												
<b>VO12</b>	<b>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</b> (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>		1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>																																																																					
		<b>Revoche</b>		3	<input type="checkbox"/>	<b>Opzioni</b>																																																																						
<b>VO14</b>	<b>Art. 74 quater</b> - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	<b>Opzioni</b>		1	<input type="checkbox"/>	<b>Revoche</b>																																																																						
				2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>																																																																					
<b>VO15</b>	<b>REGIME IVA PER CASSA</b> (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</b> - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi	<b>VO20</b>	<b>REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI</b> (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>	<b>REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI</b> (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>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE</b> (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>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE</b> (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>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUTE DA IMPRENDITORI AGRICOLI</b> (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>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ AGRICOLE CONNESSE</b> (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"/>																																																																				

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

**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"/>	

**Sez. 4** - 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"/>
-------------	--	------------------------------------	-----------------------------------

**Sez. 5** - 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)  
**QUADRO VS**

Mod. N.

--	--	--	--

**QUADRO VS**

**Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo**

	RIMBORSO ANNUALE																													
	Eccedenza di credito compensata		Esonero garanzia		Causale	Importo		Erogazione prioritaria	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter																					
	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17																			
<b>VS1</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>Partita IVA</th> <th>Codice</th> <th>Ultimo mese</th> <th>Società non operativa</th> <th>RIMBORSO INFRANNUALE Importo</th> <th>Eccedenza di credito</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												Partita IVA	Codice	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE Importo	Eccedenza di credito	1	2	3	4	5	6					,00	,00
Partita IVA	Codice	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE Importo	Eccedenza di credito																									
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS2</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS3</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS4</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS5</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS6</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS7</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS8</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS9</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS10</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS11</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS12</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">,00</td> <td style="text-align: right;">,00</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6					,00	,00						
1	2	3	4	5	6																									
				,00	,00																									
<b>VS20</b>	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto											1	,00	2																
<b>VS21</b>	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo											1		di cui con agevolazioni per eventi eccezionali		2														
<b>VS22</b>	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie											1		di cui esonerati dalla garanzia		2														
<b>VS30</b>	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)														,00															

**Sez. 2 - Dati riepilogativi**

**Sez. 3 - Garanzie della controllante**



CODICE FISCALE

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

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

QUADRO VV		CREDITI	DEBITI	Ravvedimento	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento
LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO	VV1	.00	.00		VV7	.00	.00
	VV2	.00	.00		VV8	.00	.00
	VV3	.00	.00		VV9	.00	.00
	VV4	.00	.00		VV10	.00	.00
	VV5	.00	.00		VV11	.00	.00
	VV6	.00	.00		VV12	.00	.00
						VV13	Acconto dovuto
							Metodo
<b>QUADRO VW</b>					DEBITI		CREDITI
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1	IVA a debito			.00		
	VW2	IVA detraibile				.00	
	VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2)			.00		
	VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)				.00	
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	ovvero						
					DEBITI		CREDITI
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito	VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto			.00		
	VW21	Eccedenze di credito trasferite da società non operative e crediti delle incorporate esterne al gruppo			.00		
	VW22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2015 compensato nel mod. F24			.00		
	VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali			.00		
	VW24	Versamenti auto UE effettuati nell'anno dalle controllate ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi			.00		
	VW25	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2014 compensato nel mod. F24			.00		
	VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2014				.00	
	VW27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio				.00	
	VW28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				.00	
	VW29	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto				.00	
	VW31	Versamenti integrativi d'imposta				.00	
	VW32	IVA A DEBITO [(VW3 + righe da VW20 a VW25) - (VW4 + righe da VW26 a VW31)]			.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		
<b>QUADRO VY</b>		IVA da versare				.00	
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY2	IVA a credito da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6				.00	
	VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6				.00	
	VY4	Importo di cui si richiede il rimborso di cui da liquidare mediante procedura semplificata		1		.00	
				2		.00	
	VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione				.00	
	VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale		1	Codice fiscale consolidante		2
<b>QUADRO VZ</b>		Eccedenza detraibile del 2013 computata in detrazione nell'anno successivo				.00	
ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)		Eccedenza detraibile del 2014 computata in detrazione nell'anno successivo				.00	
SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO		VS	VV	VW	VY	VZ	Firma