



# 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	<input type="text"/>	Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/> Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 <input type="checkbox"/>
	Indirizzo di posta elettronica	TELEFONO O CELLULARE prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/> FAX prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/>	
<b>Persone fisiche</b>	Cognome	Nome	
	Data di nascita <input type="text"/> <small>giorno mese anno</small> Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>	Sesso (barrare la relativa casella) <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> Provincia (sigla) <input type="text"/>	
<b>Soggetti diversi dalle persone fisiche</b>	Denominazione o ragione sociale <input type="text"/>		
	Natura giuridica <input type="text"/>		
<b>DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)</b>	Codice fiscale del sottoscrittore <input type="text"/>		
	Codice carica <input type="text"/> Codice fiscale società dichiarante <input type="text"/>		
	Cognome <input type="text"/> Nome <input type="text"/> Sesso (barrare la relativa casella) <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> Provincia (sigla) <input type="text"/>		
	Data di nascita <input type="text"/> <small>giorno mese anno</small> Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>		
<b>FIRMA DELLA DICHIARAZIONE</b>	Art. 74 bis <input type="checkbox"/>	Data di nomina <input type="text"/> <small>giorno mese anno</small>	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente <input type="text"/> <small>giorno mese anno</small> Data di fine procedura <input type="text"/> <small>giorno mese anno</small> Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>
	Indicare il numero di moduli <input type="text"/> 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 <input type="checkbox"/> Codice <input type="text"/> Firma <input type="text"/>		
<b>SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE</b>	Firma <input type="text"/>		
<b>VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista</b>	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. <input type="text"/>		Codice fiscale del C.A.F. <input type="text"/>
	Codice fiscale del professionista <input type="text"/>		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 <input type="text"/>
<b>SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO</b>	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Codice fiscale dell'incaricato <input type="text"/>		
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="text"/>		
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/> Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>		
	Data dell'impegno <input type="text"/> <small>giorno mese anno</small>	FIRMA DELL'INCARICATO <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	
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)	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO	
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	1	2		1	2		
VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO						,00	
VD2			,00	VD12		,00	
VD3			,00	VD13		,00	
VD4			,00	VD14		,00	
VD5			,00	VD15		,00	
VD6			,00	VD16		,00	
VD7			,00	VD17		,00	
VD8			,00	VD18		,00	
VD9			,00	VD19		,00	
VD10			,00	VD20		,00	
VD11			,00	VD21		,00	
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti							
	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO	
	1	2		1	2		
VD31			,00	VD41		,00	
VD32			,00	VD42		,00	
VD33			,00	VD43		,00	
VD34			,00	VD44		,00	
VD35			,00	VD45		,00	
VD36			,00	VD46		,00	
VD37			,00	VD47		,00	
VD38			,00	VD48		,00	
VD39			,00	VD49		,00	
VD40			,00	VD50		,00	
VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI						1
VD51							,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2014)						,00
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)						,00
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA						,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24						,00
VD56	Eccedenza a credito						,00



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VE**

**OPERAZIONI ATTIVE  
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI**

Mod. N.

--	--	--

		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
<b>QUADRO VE</b> DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI  <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
				,00	12,3		,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>VE23 TOTALI</b> (somma dei righi da VE1 a VE9 e da VE20 a VE22)			,00			,00
<b>Sez. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	<b>VE24</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	<b>VE25 TOTALE</b> (VE23± VE24)					,00	
<b>Sez. 4 - Altre operazioni</b>	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1			,00	
	<b>VE30</b>	Esportazioni	2	,00			
		Cessioni intracomunitarie	3	,00			
		Cessioni verso San Marino	4	,00			
		Operazioni assimilate	5	,00			
	<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
	<b>VE35</b>	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>VE36</b>	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati					,00
<b>VE37</b>	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1				,00	
		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 VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righi 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>	<b>VF1</b>								
	<b>VF2</b>		,00	2		,00			
	<b>VF3</b>		,00	4		,00			
	<b>VF4</b>		,00	7		,00			
	<b>VF5</b>	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF17, VF18 e VF19) distinti per aliquota d'imposta		,00	7,3		,00		
	<b>VF6</b>	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,5		,00		
	<b>VF7</b>			,00	8,3		,00		
	<b>VF8</b>			,00	8,5		,00		
	<b>VF9</b>			,00	8,8		,00		
	<b>VF10</b>			,00	10		,00		
	<b>VF11</b>			,00	12,3		,00		
	<b>VF12</b>	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00	22		,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			,00		
		2		,00					
	<b>VF16</b>	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00			,00		
	<b>VF17</b>	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00			,00		
	<b>VF18</b>	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00			,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			,00		
	2		,00						
<b>VF20</b>	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2015		,00			,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			
			1	Imponibile		2	Imposta		
	<b>VF24</b>	<b>Acquisti intracomunitari</b>		,00			,00		
			3	Imponibile		4	Imposta		
		<b>Importazioni</b>		,00			,00		
			5	con pagamento IVA		6	senza pagamento IVA		
		<b>Acquisti da San Marino</b>		,00			,00		
	<b>VF25</b>	<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			
• agenzie di viaggio	1	<input type="checkbox"/>	
• beni usati	2	<input type="checkbox"/>	
• operazioni esenti	3	<input type="checkbox"/>	
• agriturismo	4	<input type="checkbox"/>	
• associazioni operanti in agricoltura	5	<input type="checkbox"/>	
• spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	<input type="checkbox"/>	
• attività agricole connesse	7	<input type="checkbox"/>	
• imprese agricole	8	<input type="checkbox"/>	

**SEZ. 3-A**  
Operazioni esenti

		Imponibile		Imposta	
<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>					
Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)		Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili		Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	
1	<input type="text" value="0,00"/>	2	<input type="text" value="0,00"/>	3	<input type="text" value="0,00"/>
Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti				4	
<input type="text" value="0,00"/>				<input type="text" value="0,00"/>	
<b>VF34</b>	Operazioni non soggette	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	
5	<input type="text" value="0,00"/>	6	<input type="text" value="0,00"/>	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"/>				<input type="text" value="0,00"/>	
Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)					
9 <input type="text" value="0"/> %					
<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>	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		<input type="text" value="0,00"/>		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF39</b>			<input type="text" value="0,00"/>	2	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF40</b>			<input type="text" value="0,00"/>	4	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF41</b>			<input type="text" value="0,00"/>	7	<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"/>	7,3	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF43</b>	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA		<input type="text" value="0,00"/>	7,5	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF44</b>	detraibile forfettariamente		<input type="text" value="0,00"/>	8,3	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF45</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,5	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF46</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,8	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF47</b>			<input type="text" value="0,00"/>	12,3	<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 rigi 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
<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
2				
1				
<b>VI3</b>				3
2				
1				
<b>VI4</b>				3
2				
1				
<b>VI5</b>				3
2				
1				
<b>VI6</b>				3
2				





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

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

	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento														
<b>QUADRO VH</b> LIQUIDAZIONI PERIODICHE																				
<b>Sez. 1 - Liquidazioni periodiche riepilogative per tutte le attività esercitate ovvero crediti e debiti trasferiti dalle società controllanti e controllate</b>	VH1 <input type="text" value="0,00"/>	VH2 <input type="text" value="0,00"/>	VH3 <input type="text" value="0,00"/>	VH4 <input type="text" value="0,00"/>	VH5 <input type="text" value="0,00"/>	VH6 <input type="text" value="0,00"/>														
	VH7 <input type="text" value="0,00"/>	VH8 <input type="text" value="0,00"/>	VH9 <input type="text" value="0,00"/>	VH10 <input type="text" value="0,00"/>	VH11 <input type="text" value="0,00"/>	VH12 <input type="text" value="0,00"/>														
VH13 Acconto dovuto <input type="text" value="0,00"/>	Metodo		VH14 Subfornitori art. 74, comma 5 <input type="text" value=""/>																	
<b>Sez. 2 - Versamenti immatricolazione auto UE</b>	VH20 <input type="text" value="0,00"/>	VH21 <input type="text" value="0,00"/>	VH22 <input type="text" value="0,00"/>	VH23 <input type="text" value="0,00"/>	VH24 <input type="text" value="0,00"/>	VH25 <input type="text" value="0,00"/>														
	VH26 <input type="text" value="0,00"/>	VH27 <input type="text" value="0,00"/>	VH28 <input type="text" value="0,00"/>	VH29 <input type="text" value="0,00"/>	VH30 <input type="text" value="0,00"/>	VH31 <input type="text" value="0,00"/>														
<b>QUADRO VK</b> SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE	<b>DATI DELLA CONTROLLANTE</b>																			
<b>Sez. 1 - Dati generali</b>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">VK1 Partita Iva</td> <td style="width: 20%;">1 <input type="text"/></td> <td style="width: 20%;">2 <input type="text"/></td> <td style="width: 20%;">Ultimo mese di controllo</td> <td style="width: 20%;">3 <input type="text"/></td> <td style="width: 20%;">Denominazione</td> <td style="width: 20%;"><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td>VK2 Codice</td> <td colspan="6"><input type="text"/></td> </tr> </table>						VK1 Partita Iva	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	Ultimo mese di controllo	3 <input type="text"/>	Denominazione	<input type="text"/>	VK2 Codice	<input type="text"/>					
VK1 Partita Iva	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	Ultimo mese di controllo	3 <input type="text"/>	Denominazione	<input type="text"/>														
VK2 Codice	<input type="text"/>																			
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta</b>	VK20 Totale dei crediti trasferiti <input type="text" value="0,00"/>	VK21 Totale dei debiti trasferiti <input type="text" value="0,00"/>	VK22 Eccedenza di debito (VK21-VK20) <input type="text" value="0,00"/>	VK23 Eccedenza di credito (VK20-VK21) <input type="text" value="0,00"/>	VK24 Eccedenza di credito compensata <input type="text" value="0,00"/>	VK25 Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante <input type="text" value="0,00"/>														
	VK26 Crediti di imposta utilizzati <input type="text" value="0,00"/>	VK27 Interessi trimestrali trasferiti <input type="text" value="0,00"/>																		
<b>Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno</b> Dati relativi al periodo di controllo	VK30 IVA a debito <input type="text" value="0,00"/>	VK31 IVA detraibile <input type="text" value="0,00"/>	VK32 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali <input type="text" value="0,00"/>	VK33 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche <input type="text" value="0,00"/>	VK34 Versamenti a seguito di ravvedimento <input type="text" value="0,00"/>	VK35 Versamenti integrativi d'imposta <input type="text" value="0,00"/>														
	VK36 Acconto riaccreditato dalla controllante <input type="text" value="0,00"/>																			
<b>SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE</b>	Firma <input type="text"/>																			



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--

QUADRO VL		DEBITI										CREDITI			
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	IVA a debito (somma dei righi VE25 e VJ20)										,00			
	VL2	IVA detraibile (da rigo VF57)										,00			
	VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero										,00			
	VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)										,00			
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2014 o credito annuale non trasferibile (*) <i>di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)</i> 2										,00			
	VL9	Credito compensato nel modello F24										,00			
	VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)										,00			
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)										,00			
		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 <i>di cui ricevuti da società di gestione del risparmio</i> 2										,00			
		Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto <i>di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno</i> 2										,00			
	VL29	<i>di cui sospesi per eventi eccezionali</i> 3										,00			
												,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		Totale imposta	
		,00		,00	
VT1	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA</b>	3		4	
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
		,00		,00	
		5		6	
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA		Imposta	
		,00		,00	
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
VT2	Abruzzo	1	,00	2	,00
VT3	Basilicata		,00		,00
VT4	Bolzano		,00		,00
VT5	Calabria		,00		,00
VT6	Campania		,00		,00
VT7	Emilia Romagna		,00		,00
VT8	Friuli Venezia Giulia		,00		,00
VT9	Lazio		,00		,00
VT10	Liguria		,00		,00
VT11	Lombardia		,00		,00
VT12	Marche		,00		,00
VT13	Molise		,00		,00
VT14	Piemonte		,00		,00
VT15	Puglia		,00		,00
VT16	Sardegna		,00		,00
VT17	Sicilia		,00		,00
VT18	Toscana		,00		,00
VT19	Trento		,00		,00
VT20	Umbria		,00		,00
VT21	Valle d'Aosta		,00		,00
VT22	Veneto		,00		,00





CODICE FISCALE

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

**QUADRO 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>AGRICOLTURA</b>			
– Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati	<b>Rinuncia</b>	1	<input type="checkbox"/>
<b>VO3</b> – Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Opzione</b>	3	<input type="checkbox"/>
– Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Opzione</b>	5	<input type="checkbox"/>
	<b>Revoca</b>	2	<input type="checkbox"/>
	<b>Revoca</b>	4	<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"/>
	comma 2	2	<input type="checkbox"/>
	comma 3	3	<input type="checkbox"/>
	comma 6	4	<input type="checkbox"/>
	<b>Revoche</b>	5	<input type="checkbox"/>
	comma 2	6	<input type="checkbox"/>
	comma 6	7	<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"/>
	BE	2	<input type="checkbox"/>
	DE	3	<input type="checkbox"/>
	DK	4	<input type="checkbox"/>
	EL	5	<input type="checkbox"/>
	ES	6	<input type="checkbox"/>
	FR	7	<input type="checkbox"/>
	GB	8	<input type="checkbox"/>
	IE	9	<input type="checkbox"/>
	LU	10	<input type="checkbox"/>
	NL	11	<input type="checkbox"/>
	PT	12	<input type="checkbox"/>
	SM	13	<input type="checkbox"/>
	AT	14	<input type="checkbox"/>
	FI	15	<input type="checkbox"/>
	SE	16	<input type="checkbox"/>
	CY	17	<input type="checkbox"/>
	EE	18	<input type="checkbox"/>
	LV	19	<input type="checkbox"/>
	LT	20	<input type="checkbox"/>
	MT	21	<input type="checkbox"/>
	PL	22	<input type="checkbox"/>
	CZ	23	<input type="checkbox"/>
	SK	24	<input type="checkbox"/>
	SI	25	<input type="checkbox"/>
	HU	26	<input type="checkbox"/>
	BG	27	<input type="checkbox"/>
	RO	28	<input type="checkbox"/>
	HR	29	<input type="checkbox"/>
<b>VO11</b>	<b>Revoche</b>	1	<input type="checkbox"/>
	2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	5	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	6	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	7	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	8	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	9	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	10	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	11	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	12	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	13	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	14	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	15	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	16	<input type="checkbox"/>	<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>	1	<input type="checkbox"/>
	2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Revoca</b>	3	<input type="checkbox"/>
	<b>Opzioni</b>	4	<input type="checkbox"/>
<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>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"/>

**Sez. 2** - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi

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

**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 INFRANNUALE													
	Partita IVA		Codice	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO ANNUALE		Eccedenza di credito						
1			2	3	4	5	6	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							
VS1							,00							,00
VS2							,00							,00
VS3							,00							,00
VS4							,00							,00
VS5							,00							,00
VS6							,00							,00
VS7							,00							,00
VS8							,00							,00
VS9							,00							,00
VS10							,00							,00
VS11							,00							,00
VS12							,00							,00
VS20	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto													
							,00							
VS21	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo													
VS22	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie													
VS30	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

