



# MODELLO IVA 2015

Periodo d'imposta 2014

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

*Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino. Infatti, il d.lgs. n.196 del 30 giugno 2003, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.*

**Finalità del trattamento**

I dati da Lei forniti con questo modello verranno trattati esclusivamente dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte. Potranno essere comunicati a soggetti pubblici o privati secondo le disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali (art. 19 del d.lgs. n. 196 del 2003). Potranno, inoltre, essere pubblicati con le modalità previste dal combinato disposto degli artt. 69 del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973, così come modificato dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008 e 66-bis del D.P.R. n. 633 del 26 ottobre 1972.

**Conferimento dati**

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente al fine di potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA. L'indicazione di dati non veritieri può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

**Modalità del trattamento**

I dati acquisiti attraverso il modello di dichiarazione verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche con altri dati in possesso dell'Agenzia delle Entrate o di altri soggetti, nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.

**Titolare del trattamento**

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

**Responsabili del trattamento**

Il titolare del trattamento può avvalersi di soggetti nominati "responsabili". In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale, come responsabile esterno del trattamento dei dati, della Sogei S.p.a., partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria. Presso l'Agenzia delle Entrate è disponibile l'elenco dei responsabili. Gli intermediari, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

**Diritti dell'interessato**

Fatte salve le modalità, già previste dalla normativa di settore, per le comunicazioni di variazione dati e per l'integrazione dei modelli di dichiarazione e/o comunicazione l'interessato (art. 7 del d.lgs. n. 196 del 2003) può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, oppure per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta rivolta a:  
Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d - 00145 Roma

**Consenso**

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto il trattamento è previsto dalla legge.

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

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



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--

**QUADRO VA**  
**INFORMAZIONI E DATI**  
**RELATIVI ALL'ATTIVITÀ**

Sez. 1 - Dati analitici generali

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

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

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

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

**VA2** Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ 1

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

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

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

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

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

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

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

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

**VA13** Operazioni effettuate nei confronti di condomini  ,00

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

**VA15** Società di comodo 1

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività

**QUADRO VB**  
**DATI RELATIVI AGLI ESTREMI**  
**IDENTIFICATIVI DEI**  
**RAPPORTI FINANZIARI**

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



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VC ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI	PLAFOND UTILIZZATO			ANNO IMPOSTA 2014		ANNO IMPOSTA 2013		
	1	2	3	4	5	6		
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 2014						1	,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2014						2	SOLARE
							3	MENSILE
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
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO	
VD2	1	2	,00	VD12	1	2	,00	
VD3			,00	VD13			,00	
VD4			,00	VD14			,00	
VD5			,00	VD15			,00	
VD6			,00	VD16			,00	
VD7			,00	VD17			,00	
VD8			,00	VD18			,00	
VD9			,00	VD19			,00	
VD10			,00	VD20			,00	
VD11			,00	VD21			,00	
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti	CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO	
VD31	1	2	,00	VD41	1	2	,00	
VD32			,00	VD42			,00	
VD33			,00	VD43			,00	
VD34			,00	VD44			,00	
VD35			,00	VD45			,00	
VD36			,00	VD46			,00	
VD37			,00	VD47			,00	
VD38			,00	VD48			,00	
VD39			,00	VD49			,00	
VD40			,00	VD50			,00	
VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI						1	,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2013)							,00
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)							,00
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA							,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24							,00
VD56	Eccedenza a credito							,00



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> DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI						
			,00	2		,00	
	<b>VE2</b>		,00	4		,00	
	<b>VE3</b>	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c)		,00	7		,00
	<b>VE4</b>	art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72		,00	7,3		,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	7,5		,00
	<b>VE6</b>	corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	8,3		,00
	<b>VE7</b>			,00	8,5		,00
	<b>VE8</b>			,00	8,8		,00
<b>VE9</b>			,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>SEZ. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	<b>VE23</b>	<b>TOTALI</b> (somma dei righi 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	
	<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		
	<b>VE36</b>	Subappalto nel settore edile	4		,00		
		Cessioni di fabbricati	5		,00		
		Cessioni di telefoni cellulari	6		,00		
		Cessioni di microprocessori	7		,00		
<b>VE37</b>	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati					,00	
<b>VE38</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>VE39</b>	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014					,00	
<b>VE40</b>	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni					,00	
<b>SEZ. 5 - Volume d'affari</b>	<b>VE40</b>	<b>VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righi VE23, da VE30 a VE37 meno VE38 e VE39)				,00	



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA			
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1								
	VF2			,00	2	,00			
	VF3			,00	4	,00			
	VF4			,00	7	,00			
	VF5	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF17, VF18 e VF19) distinti per aliquota d'imposta		,00	7,3	,00			
	VF6	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,5	,00			
	VF7			,00	8,3	,00			
	VF8			,00	8,5	,00			
	VF9			,00	8,8	,00			
	VF10			,00	10	,00			
	VF11			,00	12,3	,00			
	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 di cui all'art. 27, commi 1 e 2, decreto-legge 98/2011		,00					
	VF16	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00					
	VF17	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00					
	VF18	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00					
	VF19	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1	,00					
			2	,00					
	VF20	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014							
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF21	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI		,00		,00			
	VF22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00			
	VF23	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF21 colonna 2 ± VF22)				,00			
			1	Imponibile		2	Imposta		
		Acquisti intracomunitari		,00		,00			
	VF24		3	Imponibile		4	Imposta		
		Importazioni		,00		,00			
			5	con pagamento IVA		6	senza pagamento IVA		
		Acquisti da San Marino		,00		,00			
	VF25	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF21):	1	Beni ammortizzabili	2	Beni strumentali non ammortizzabili	3	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4
			,00		,00		,00		,00





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VJ DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI		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	<b>TOTALE IMPOSTA</b> (somma dei righe da VJ1 a VJ16)						,00

  

QUADRO VH LIQUIDAZIONI PERIODICHE		CREDITI		DEBITI		Ravvedimento	CREDITI		DEBITI		Ravvedimento
VH1		,00		,00			VH7	,00		,00	
VH2		,00		,00			VH8	,00		,00	
VH3		,00		,00			VH9	,00		,00	
VH4		,00		,00			VH10	,00		,00	
VH5		,00		,00			VH11	,00		,00	
VH6		,00		,00			VH12	,00		,00	
VH13	Acconto dovuto			,00		Metodo	VH14	Subfornitori art. 74, comma 5			
VH20		,00		,00			VH22	,00		,00	
VH24		,00		,00			VH26	,00		,00	
VH28		,00		,00			VH30	,00		,00	
VH21				,00			VH23			,00	
VH25				,00			VH27			,00	
VH29				,00			VH31			,00	

  

QUADRO VK SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE		DATI DELLA CONTROLLANTE					
Sez. 1 - Dati generali	VK1	Partita Iva	Ultimo mese di controllo		Denominazione		
	VK2	Codice					
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	VK20	Totale dei crediti trasferiti		,00	VK24	Eccedenza di credito compensata	,00
	VK21	Totale dei debiti trasferiti		,00	VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	,00
	VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)		,00	VK26	Crediti di imposta utilizzati	,00
	VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)		,00	VK27	Interessi trimestrali trasferiti	,00
	VK30	IVA a debito					,00
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	VK31	IVA detraibile					,00
	VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali					,00
	VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche					,00
	VK34	Versamenti a seguito di ravvedimento					,00
	VK35	Versamenti integrativi d'imposta					,00
	VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante					,00

  

SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE	
Firma	





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--

QUADRO VL		DEBITI											CREDITI		
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VK	VL	VT	VX	VO	
<b>Sez. 1 -</b> Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	<b>VL1 IVA a debito</b> (somma dei rigli VE25 e VJ17)										,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 2013 o <i>credito annuale non trasferibile (*)</i> <sup>1</sup> di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) <sup>2</sup>													,00	
	<b>VL9</b> Credito compensato nel modello F24										,00				
	<b>VL10</b> Eccedenza di credito non trasferibile (*)													,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 2014 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 di cui ricevuti da società di gestione del risparmio <sup>2</sup>											,00			,00
	<b>VL29</b> Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno <sup>2</sup>														,00
	<b>VL30</b> <i>Ammontare dei debiti trasferiti (*)</i>														,00
	<b>VL31</b> Versamenti integrativi d'imposta														,00
<b>VL32</b> <b>IVA A DEBITO</b> [(VL3 + rigli da VL20 a VL24) - (VL4 + rigli da VL25 a VL31)] ovvero											,00				
<b>VL33</b> <b>IVA A CREDITO</b> [(VL4 + rigli da VL25 a VL31) - (VL3 + rigli 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</b> <b>TOTALE IVA DOVUTA</b> (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)											,00				
<b>VL39</b> <b>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>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

		1		2	
		Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
<b>VT1</b>	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA</b>		,00		,00
		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	
<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 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"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	<b>Revoche</b>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>																			
		<b>Opzioni</b>		1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<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>	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
		<b>Revoche</b>	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
<b>VO11</b>			16	<input type="checkbox"/>	17	<input type="checkbox"/>	18	<input type="checkbox"/>	19	<input type="checkbox"/>	20	<input type="checkbox"/>	21	<input type="checkbox"/>	22	<input type="checkbox"/>	23	<input type="checkbox"/>	24	<input type="checkbox"/>	25	<input type="checkbox"/>	26	<input type="checkbox"/>	27	<input type="checkbox"/>						
<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>Revoca</b>	3	<input type="checkbox"/>	<b>Opzioni</b>	4	<input type="checkbox"/>																				
		<b>Opzioni</b>	1	<input type="checkbox"/>	2	<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>	<b>REGIME IVA PER CASSA</b> (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	<b>Opzione</b>	1	<input type="checkbox"/>																												
<b>Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi</b>	<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"/>																								





CODICE FISCALE

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2015**  
(Riservato all'ente o società controllante)  
**QUADRO VS**

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VS**

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

Sez. 1	Partita Iva		Codice	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE	
	1	2				5	Importo
VS1							,00
	Eccedenza di credito		Esonero garanzia	RIMBORSO ANNUALE			
	6	7	8	9	10	11	,00
VS2							,00
VS3							,00
VS4							,00
VS5							,00
VS6							,00
VS7							,00
VS8							,00
VS9							,00
VS10							,00
VS11							,00
VS12							,00
VS13							,00
<b>Sez. 2 - Dati riepilogativi</b>	VS20 Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto		1			2	,00
	VS21 Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo		1		di cui con agevolazioni per eventi eccezionali	2	
	VS22 Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie		1		di cui esonerati dalla garanzia	2	
<b>Sez. 3 - Garanzie della controllante</b>	VS30 Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)						,00

