



MODELLO IVA 2017

Periodo d'imposta 2016

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.



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 2016		ANNO IMPOSTA 2015	
		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	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 2016						,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2016	2	<input type="checkbox"/> SOLARE	3	<input type="checkbox"/> 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
	CODICE FISCALE	IMPORTO	CODICE FISCALE	IMPORTO	CODICE FISCALE	IMPORTO	
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	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	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						,00
	VD52 Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2015)						,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 DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VE1						
VE2			,00	2		,00
VE3			,00	4		,00
VE4	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72 e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,3		,00
VE5			,00	7,5		,00
VE6			,00	7,65		,00
VE7			,00	7,95		,00
VE8			,00	8,3		,00
VE9			,00	8,5		,00
VE10			,00	8,8		,00
VE11			,00	10		,00
			,00	12,3		,00
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali						
VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1		,00	4		,00
VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	5		,00
VE22			,00	10		,00
VE23			,00	22		,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta						
VE24	TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)		,00			,00
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)					,00
Sez. 4 - Altre operazioni						
	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond	1				,00
	Esportazioni					
VE30	Cessioni intracomunitarie	2	,00	3	,00	
	Cessioni verso San Marino	4	,00	5	,00	
	Operazioni assimilate					
VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento					,00
VE32	Altre operazioni non imponibili					,00
VE33	Operazioni esenti (art. 10)					,00
VE34	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies					,00
	Operazioni con applicazione del reverse charge	1				,00
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2	,00	3	,00	
	Cessioni di oro e argento puro					
VE35	Subappalto nel settore edile	4	,00	5	,00	
	Cessioni di fabbricati					
	Cessioni di telefoni cellulari	6	,00	7	,00	
	Cessioni di prodotti elettronici					
	Prestazioni comparto edile e settori connessi	8	,00	9	,00	
	Operazioni settore energetico					
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati					,00
	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1				,00
VE37		2				,00
VE38	Operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 17-ter					,00
VE39	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2016					,00
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni					,00
Sez. 5 - Volume d'affari	VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, 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
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF1					
	VF2			,00	2	,00
	VF3			,00	4	,00
	VF4			,00	5	,00
	VF5	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF19, VF20 e VF21) 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	7,65	,00
	VF8			,00	7,95	,00
	VF9			,00	8,3	,00
	VF10			,00	8,5	,00
	VF11			,00	8,8	,00
	VF12			,00	10	,00
	VF13			,00	12,3	,00
VF14	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00	22	,00	
VF15	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali		,00			
VF16	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta		,00			
VF17	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00			
	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014					
	2		,00			
VF18	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00			
VF19	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00			
VF20	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00			
VF21	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00			
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012					
	2		,00			
VF22	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2016		,00			
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF23	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI	,00			,00
	VF24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
	VF25	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 ± VF24)				,00
		Imponibile				Imposta
	VF26	Acquisti intracomunitari	1	,00	2	,00
		Importazioni	3	,00	4	,00
		Acquisti da San Marino	5	,00	6	,00
		con pagamento IVA				senza pagamento IVA
		Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):				
	VF27	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti e importazioni	
		,00	,00	,00	,00	,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"/>	• associazioni operanti in agricoltura	5	<input type="checkbox"/>
• beni usati	2	<input type="checkbox"/>	• spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	<input type="checkbox"/>
• operazioni esenti	3	<input type="checkbox"/>	• attività agricole connesse	7	<input type="checkbox"/>
• agriturismo	4	<input type="checkbox"/>	• imprese agricole	8	<input type="checkbox"/>

SEZ. 3-A
Operazioni esenti

VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali 1 ,00 2 ,00

VF32 Se per l'anno 2016 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella 1

VF33 Se per l'anno 2016 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella 1

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) 1 ,00

Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili 2 ,00

Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies 3 ,00

Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti 4 ,00

VF34

Operazioni non soggette 5 ,00

Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1 6 ,00

Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) 7 ,00

Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione 8 ,00

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) 9 %

VF35 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF14 ,00

VF36 IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis ,00

VF37 **IVA ammessa in detrazione** ,00

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

	1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VF38 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		,00		,00
VF39		,00	2	,00
VF40		,00	4	,00
VF41		,00	7,3	,00
VF42		,00	7,5	,00
VF43 Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle		,00	7,65	,00
VF44 variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA		,00	7,95	,00
VF45 detraibile forfetariamente		,00	8,3	,00
VF46		,00	8,5	,00
VF47		,00	8,8	,00
VF48		,00	10	,00
VF49		,00	12,3	,00
VF50 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VF51 TOTALI Somma algebrica dei rigi da VF39 a VF50		,00		,00
VF52 IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38				,00
VF53 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				,00
VF54 TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF51+VF52+VF53)				,00

SEZ. 3-C
Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

VF60 Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella 1

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella 2

VF61 Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella 1

Riservato alle imprese agricole

VF62 Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse 1 ,00 2 ,00

SEZ. 4
IVA ammessa in detrazione

VF70 **TOTALE rettifiche** (indicare con il segno +/-) ,00

VF71 **IVA ammessa in detrazione** ,00



CODICE FISCALE

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

QUADRI VH-VK-VN
LIQUIDAZIONI PERIODICHE,
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE,
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE

Mod. N.

--	--	--

	CREDITI			DEBITI			Ravvedimento	CREDITI			DEBITI			Ravvedimento	
	1	2		3											
QUADRO VH LIQUIDAZIONI PERIODICHE	VH1		,00	VH7		,00		VH8		,00					
	VH2		,00	VH9		,00		VH10		,00					
Sez. 1 - Liquidazioni periodiche riepilogative per tutte le attività esercitate ovvero crediti e debiti trasferiti dalle società controllanti e controllate	VH3		,00	VH11		,00		VH12		,00					
	VH4		,00												
	VH5		,00												
	VH6		,00												
	VH13	Acconto dovuto				,00	Metodo	VH14	Subfornitori art. 74, comma 5						
Sez. 2 - Versamenti immatricolazione auto UE	VH20		,00	VH21		,00		VH22		,00		VH23		,00	
	VH24		,00	VH25		,00		VH26		,00		VH27		,00	
	VH28		,00	VH29		,00		VH30		,00		VH31		,00	
QUADRO VK SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE	DATI DELLA CONTROLLANTE														
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	
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno	VK30	IVA a debito												,00	
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														
QUADRO VN DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE	VN1	Anno	1	Gruppo	2	Maggior credito	3	Codice fiscale	4	Modulo	5				
	VN2						,00								
	VN3						,00								
	VN4						,00								



CODICE FISCALE

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

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI	CREDITI													
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1 IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ20)	,00														
	VL2 IVA detraibile (da rigo VF71)		,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 2015 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) ²		,00													
	VL9 Credito compensato nel modello F24	,00														
	VL10 Eccedenza di credito non trasferibile (*)		,00													
	VL11 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98		,00													
		Gruppo IVA (*) ²	,00													
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)	,00														
	VL21 Ammontare dei crediti trasferiti (*)	,00														
	VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2016 compensato nel mod. F24	,00														
	VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00														
	VL24 Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi	,00														
	VL25 Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante		,00													
	VL26 Eccedenza credito anno precedente		,00													
	VL27 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00													
	VL28 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto di cui ricevuti da società di gestione del risparmio ²	,00	,00													
	VL29 Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno ²	,00	,00													
		di cui sospesi per eventi eccezionali ³	,00													
	VL30 Ammontare dei debiti trasferiti (*)		,00													
	VL31 Versamenti integrativi d'imposta		,00													
	VL32 IVA A DEBITO [(VL3 + righe da VL20 a VL24) - (VL4 + VL11, campo 1 + righe da VL25 a VL31)] ovvero	,00														
	VL33 IVA A CREDITO [(VL4 + VL11, campo 1 + 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	VN	VL	VT	VX	VO	VG

(*) 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

VT1 Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA		Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
		1	2	3	4
			,00		,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
		3	4	5	6
		,00		,00	
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA		Imposta	
		5	6		
		,00		,00	
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
VT2	Abruzzo	1	2	3	4
		,00		,00	
VT3	Basilicata			,00	
VT4	Bolzano			,00	
VT5	Calabria			,00	
VT6	Campania			,00	
VT7	Emilia Romagna			,00	
VT8	Friuli Venezia Giulia			,00	
VT9	Lazio			,00	
VT10	Liguria			,00	
VT11	Lombardia			,00	
VT12	Marche			,00	
VT13	Molise			,00	
VT14	Piemonte			,00	
VT15	Puglia			,00	
VT16	Sardegna			,00	
VT17	Sicilia			,00	
VT18	Toscana			,00	
VT19	Trento			,00	
VT20	Umbria			,00	
VT21	Valle d'Aosta			,00	
VT22	Veneto			,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

VO1	Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>																												
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO3	AGRICOLTURA - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	Rinuncia	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
		Opzione	3	<input type="checkbox"/>	Revoca	4	<input type="checkbox"/>																									
		Opzione	5	<input type="checkbox"/>	Revoca	6	<input type="checkbox"/>																									
VO4	Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO5	Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO6	Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO7	Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	Revoche	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>																			
			6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>		9	<input type="checkbox"/>																					
VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	Opzioni	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"/>
			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"/>	28	<input type="checkbox"/>				
			Revoche	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
VO11			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"/>	28	<input type="checkbox"/>				
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P.R. n. 100/1998)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO13	Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	Revoca	3	<input type="checkbox"/>	Opzioni	4	<input type="checkbox"/>																				
			5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>		7	<input type="checkbox"/>																							
VO14	Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO15	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi	VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 6, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO22	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	VO25	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								

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

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

VO30	APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>			
VO31	ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>			
VO32	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"/>			
VO33	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"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>			
VO34	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"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>	Revoca	3	<input type="checkbox"/>

Sez. 4 - Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti

VO40	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
-------------	---	---------	---	--------------------------	--------	---	--------------------------

Sez. 5 - Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP

VO50	DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art.10-bis, comma 2, d.lgs. n. 446/1997 e successive modificazioni)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
-------------	---	---------	---	--------------------------	--------	---	--------------------------



CODICE FISCALE

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

QUADRO VG
ADESIONE AL REGIME PREVISTO PER LE
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VG

Sez. 1 - Società
partecipanti
alla compensazione IVA

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		SOCIETÀ CONTROLLATA	
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO			
VG1	Partita IVA 2	Denominazione o Ragione sociale 3	Data decorrenza 1 giorno mese anno Percentuale di Possesso 4
SOCIETÀ CONTROLLATA			
	Partita IVA 2	Denominazione o Ragione sociale 3	Data decorrenza 1 giorno mese anno Natura giuridica 4
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO			
VG2	Partita IVA 5	Denominazione o Ragione sociale 6	Percentuale di Possesso 7
	Firma del rappresentante legale 8		
VG3	2	3	4 1 giorno mese anno
	5	6	7
	8		
VG4	2	3	4 1 giorno mese anno
	5	6	7
	8		

Sez. 2 - Società
partecipanti
alla catena di controllo
ma non alla
compensazione IVA

VG5	Partita IVA 2	Denominazione o Ragione sociale 3	Data decorrenza 1 giorno mese anno Natura giuridica 4
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO			
	Partita IVA 5	Denominazione o Ragione sociale 6	Percentuale di Possesso 7
	Rinuncia 8	Firma del rappresentante legale 9	
VG6	2	3	4 1 giorno mese anno
	5	6	7
	8	9	
VG7	2	3	4 1 giorno mese anno
	5	6	7
	8	9	



CODICE FISCALE

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2017
(Riservato all'ente o società controllante)
QUADRO VS

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

VS	Partita IVA		Codice	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE		Eccedenza di credito
	1	2				Importo	6	
VS1						,00	,00	
	Eccedenza di credito compensata		Causale	Importo	RIMBORSO ANNUALE		Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter	
	7	8			9	10		11
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	

Sez. 2 - Dati riepilogativi

VS20	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto	1		,00	2	
VS21	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo	1			2	
VS22	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie	1			2	

Sez. 3 - Garanzie della controllante

VS30	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)					,00
------	--	--	--	--	--	-----



CODICE FISCALE

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2017
(Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV		CREDITI	DEBITI	Ravvedimento	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento
LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO	VV1	1	2	3	VV7		
	VV2				VV8		
	VV3				VV9		
	VV4				VV10		
	VV5				VV11		
	VV6				VV12		
					VV13	Metodo	
					Acconto dovuto		
QUADRO VW					DEBITI		CREDITI
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1	IVA a debito					
	VW2	IVA detraibile					
	VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2)					
	VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)					
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta							
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito	VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto					
	VW21	Eccedenze di credito trasferite da società non operative e crediti delle incorporate esterne al gruppo					
	VW22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2016 compensato nel mod. F24					
	VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali					
	VW24	Versamenti auto UE effettuati nell'anno dalle controllate ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi					
	VW25	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2015 compensato nel mod. F24					
	VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2015					
	VW27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio					
	VW28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto					
	VW29	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto					
	VW30	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98					
	VW31	Versamenti integrativi d'imposta					
	VW32	IVA A DEBITO [(VW3 + righe da VW20 a VW25) - (VW4 + righe da VW26 a VW31)]					
	VW33	IVA A CREDITO [(VW4 + righe da VW26 a VW31) - (VW3 + righe da VW20 a VW25)]					
	VW34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale					
	VW36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale					
VW38	TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) - (VW33 + VW34)						
VW39	TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) - (VW32 + VW36)						
VW40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito						
QUADRO VY							
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY1	IVA da versare					
	VY2	IVA a credito da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6					
	VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6					
	VY4	Importo di cui si richiede il rimborso					
		di cui da liquidare mediante procedura semplificata					
	VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione					
VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale						
					Codice fiscale consolidante		
QUADRO VZ							
ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	VZ1	Eccedenza detraibile del 2014 computata in detrazione nell'anno successivo					
	VZ2	Eccedenza detraibile del 2015 computata in detrazione nell'anno successivo					
QUADRI COMPILATI		VS	VV	VW	VY	VZ	