



# MODELLO IVA 2019

Periodo d'imposta 2018

**Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del regolamento UE 2016/679**

*Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento UE 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali.*

**Finalità del trattamento**

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte.

**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.

**Periodo di conservazione dei dati**

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'ottavo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero definiti gli eventuali giudizi.

**Categorie di destinatari dei dati personali**

I suoi dati personali non saranno oggetto di diffusione, tuttavia, se necessario potranno essere comunicati:

- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria;
- ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile;
- ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

**Modalità del trattamento**

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

**Titolare del trattamento**

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Cristoforo Colombo 426 c/d - 00145.

**Responsabili del trattamento**

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, designata per questo Responsabile del trattamento.

**Responsabile della Protezione dei Dati**

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: [entrate.dpo@agenziaentrate.it](mailto:entrate.dpo@agenziaentrate.it)

**Diritti dell'interessato**

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti e/o verificarne l'utilizzo. Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti.

Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, Via Cristoforo Colombo n. 426 c/d - 00145 Roma - indirizzo di posta elettronica: [entrate.updp@agenziaentrate.it](mailto:entrate.updp@agenziaentrate.it)

Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

**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.**



**TIPO DI DICHIARAZIONE** Correttiva nei termini  Dichiarazione integrativa

**DATI DEL CONTRIBUENTE**

PARTITA IVA	Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Amministrazione straordinaria o concordata preventivo 2 <input type="checkbox"/>
Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero FAX numero

**Persone fisiche**

Cognome Nome Sesso (barrare la relativa casella) M  F   
 Provincia (sigla)

Data di nascita giorno mese anno Comune (o Stato estero) di nascita

**Soggetti diversi dalle persone fisiche**

Denominazione o ragione sociale Natura giuridica

**DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)**

Codice fiscale del sottoscrittore Codice carica Codice fiscale società dichiarante

Cognome Nome Sesso (barrare la relativa casella) M  F   
 Provincia (sigla)

Data di nascita giorno mese anno Comune (o Stato estero) di nascita

Art. 74 bis  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

**FIRMA DELLA DICHIARAZIONE**

Indicare il numero di moduli  Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario  Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario   
 Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL

Situazioni particolari  Codice Firma

**VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista**

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. Codice fiscale del C.A.F.

Codice fiscale del professionista Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997

**FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA**

**SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO**

Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA

**IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA**

**Riservato all'incaricato**

Codice fiscale dell'incaricato

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione

Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione  Ricezione altre comunicazioni telematiche

Data dell'impegno giorno mese anno **FIRMA DELL'INCARICATO**





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VC		PLAFOND UTILIZZATO			ANNO IMPOSTA 2018		ANNO IMPOSTA 2017	
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI		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 2018						,00	
		Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2018	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)						
		CODICE FISCALE		IMPORTO				
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	VD2	1	2	,00	VD12	1	2	,00
				,00	VD13			,00
				,00	VD14			,00
				,00	VD15			,00
				,00	VD16			,00
				,00	VD17			,00
				,00	VD18			,00
				,00	VD19			,00
				,00	VD20			,00
				,00	VD21			,00
				,00				,00
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti	VD31	1	2	,00	VD41	1	2	,00
				,00	VD42			,00
				,00	VD43			,00
				,00	VD44			,00
				,00	VD45			,00
				,00	VD46			,00
				,00	VD47			,00
				,00	VD48			,00
				,00	VD49			,00
				,00	VD50			,00
				,00				,00
	VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI					1	,00
	VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2017)						,00
	VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)						,00
	VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA						,00
	VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24						,00
	VD56	Eccedenza a credito						,00



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VE**

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VE		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
<b>Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)</b>	<b>VE1</b>						
	<b>VE2</b>			,00	2	,00	
	<b>VE3</b>			,00	4	,00	
	<b>VE4</b>	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72		,00	7,3	,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 corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,5	,00	
	<b>VE6</b>			,00	7,65	,00	
	<b>VE7</b>			,00	7,95	,00	
	<b>VE8</b>			,00	8,3	,00	
	<b>VE9</b>			,00	8,5	,00	
	<b>VE10</b>			,00	8,8	,00	
	<b>VE11</b>			,00	10	,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	5	,00	
	<b>VE22</b>			,00	10	,00	
	<b>VE23</b>			,00	22	,00	
<b>Sez. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	<b>VE24</b>	<b>TOTALI</b> (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)		,00		,00	
	<b>VE25</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	<b>VE26</b>	<b>TOTALE</b> (VE24 ± VE25)				,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		
	<b>VE35</b>	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>VE35</b>	Subappalto nel settore edile	4		,00		
		Cessioni di fabbricati	5		,00		
	<b>VE35</b>	Cessioni di telefoni cellulari	6		,00		
		Cessioni di prodotti elettronici	7		,00		
	<b>VE35</b>	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 dei soggetti di cui all'art. 17-ter			,00		
	<b>VE39</b>	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2018			,00		
	<b>VE40</b>	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni			,00		
	<b>Sez. 5 - Volume d'affari</b>	<b>VE50</b>	<b>VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righi 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			
<b>SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni</b>	<b>VF1</b>								
	<b>VF2</b>		,00	2		,00			
	<b>VF3</b>		,00	4		,00			
	<b>VF4</b>		,00	5		,00			
	<b>VF5</b>	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF19, VF20 e VF21) 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	7,65		,00		
	<b>VF8</b>			,00	7,95		,00		
	<b>VF9</b>			,00	8,3		,00		
	<b>VF10</b>			,00	8,5		,00		
	<b>VF11</b>			,00	8,8		,00		
	<b>VF12</b>			,00	10		,00		
	<b>VF13</b>			,00	12,3		,00		
<b>VF14</b>	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00	22		,00			
<b>VF15</b>	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali		,00						
<b>VF16</b>	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta		,00						
<b>VF17</b>	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	1	,00						
		2	,00						
<b>VF18</b>	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00						
<b>VF19</b>	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00						
<b>VF20</b>	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00						
<b>VF21</b>	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1	,00						
		2	,00						
<b>VF22</b>	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2018		,00						
<b>SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino</b>	<b>VF23 TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI</b>		,00			,00			
	<b>VF24</b> Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00			
	<b>VF25 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 ± VF24)</b>					,00			
			Imponibile			Imposta			
	<b>VF26</b>	1	,00	2		,00			
	<b>Importazioni</b>	3	,00	4		,00			
		5	,00	6		,00			
			con pagamento IVA			senza pagamento IVA			
	<b>Acquisti da San Marino</b>		,00			,00			
	<b>Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):</b>								
	<b>VF27</b>	1	Beni ammortizzabili	2	Beni strumentali non ammortizzabili	3	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4	Altri acquisti e importazioni
			,00		,00	,00		,00	

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

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione	<b>VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE</b>																
	<ul style="list-style-type: none"> <li>agenzie di viaggio</li> <li>beni usati</li> <li>operazioni esenti</li> <li>agriturismo</li> </ul>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>	<ul style="list-style-type: none"> <li>associazioni operanti in agricoltura</li> <li>spettacoli viaggianti e contribuenti minori</li> <li>attività agricole connesse</li> <li>imprese agricole</li> </ul>	5	<input type="text"/>	6	<input type="text"/>	7	<input type="text"/>	8

SEZ. 3-A Operazioni esenti	VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	<input type="text"/>	Imponibile	2	<input type="text"/>	Imposta	<input type="text"/>
	VF32	Se per l'anno 2018 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>					
	VF33	Se per l'anno 2018 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>					

**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)		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		Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti	
1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>
VF34 Operazioni non soggette		Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)		Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione	
5	<input type="text"/>	6	<input type="text"/>	7	<input type="text"/>	8	<input type="text"/>
Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)							
9 <input type="text"/> %							

VF35	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF14	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VF37	<b>IVA ammessa in detrazione</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

SEZ. 3-B Imprese agricole (art.34)		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
		VF38	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VF39		<input type="text"/>	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>
VF40		<input type="text"/>	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>
VF41		<input type="text"/>	<input type="text"/>	7,3	<input type="text"/>
VF42		<input type="text"/>	<input type="text"/>	7,5	<input type="text"/>
VF43	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del	<input type="text"/>	<input type="text"/>	7,65	<input type="text"/>
VF44	quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle	<input type="text"/>	<input type="text"/>	7,95	<input type="text"/>
VF45	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA	<input type="text"/>	<input type="text"/>	8,3	<input type="text"/>
VF46	detraibile forfettariamente	<input type="text"/>	<input type="text"/>	8,5	<input type="text"/>
VF47		<input type="text"/>	<input type="text"/>	8,8	<input type="text"/>
VF48		<input type="text"/>	<input type="text"/>	10	<input type="text"/>
VF49		<input type="text"/>	<input type="text"/>	12,3	<input type="text"/>
VF50	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>
VF51	<b>TOTALI</b> Somma algebrica dei righe da VF39 a VF50	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VF52	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>
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	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>
VF54	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF51+VF52+VF53)</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>

SEZ. 3-C Casi particolari	<b>Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili</b>			
	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	<input type="checkbox"/>
		Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella	2	<input type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>	
VF62	<b>Riservato alle imprese agricole</b>			
	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	1	<input type="text"/>	2

SEZ. 4 IVA ammessa in detrazione	VF70	<b>TOTALE rettifiche</b> (indicare con il segno +/-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	VF71	<b>IVA ammessa in detrazione</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



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 servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)			,00	,00
<b>VJ13</b> Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)			,00	,00
<b>VJ14</b> Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)			,00	,00
<b>VJ15</b> Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)			,00	,00
<b>VJ16</b> Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)			,00	,00
<b>VJ17</b> Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)			,00	,00
<b>VJ18</b> Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter			,00	,00
<b>VJ19 TOTALE IMPOSTA</b> (somma dei righe da VJ1 a VJ18)				,00

**QUADRO VI**  
DICHIARAZIONI  
DI INTENTO RICEVUTE

Dati relativi al cessionario o committente				
Partita IVA				
1	2	3	4	5
<b>VI1</b>	Numero protocollo			
1				
2		-		
<b>VI2</b>				
1				
2		-		
<b>VI3</b>				
1				
2		-		
<b>VI4</b>				
1				
2		-		
<b>VI5</b>				
1				
2		-		
<b>VI6</b>				
1				
2		-		





CODICE FISCALE

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

**QUADRI VH-VM-VK-VN**  
**VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI**  
**IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI**  
**E CONTROLLATE, DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE**

Mod. N. 

--	--	--

QUADRO VH		CREDITI	DEBITI	Subfornitori	Liquidazione anticipata
<b>VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)</b>	<b>VH1</b> Gennaio	1	2	3	
	<b>VH2</b> Febbraio				
	<b>VH3</b> Marzo				
	<b>VH4</b> I TRIMESTRE				4
	<b>VH5</b> Aprile				
	<b>VH6</b> Maggio				
	<b>VH7</b> Giugno				
	<b>VH8</b> II TRIMESTRE				
	<b>VH9</b> Luglio				
	<b>VH10</b> Agosto				
	<b>VH11</b> Settembre				
	<b>VH12</b> III TRIMESTRE				
	<b>VH13</b> Ottobre				
	<b>VH14</b> Novembre				
	<b>VH15</b> Dicembre				
	<b>VH16</b> IV TRIMESTRE				
	<b>VH17</b> Acconto dovuto				Metodo
					,00
<b>QUADRO VM</b>	<b>VM1</b> Gennaio		,00	<b>VM7</b> Luglio	
<b>VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONE AUTO UE</b>	<b>VM2</b> Febbraio		,00	<b>VM8</b> Agosto	
	<b>VM3</b> Marzo / I trimestre		,00	<b>VM9</b> Settembre / III trimestre	
	<b>VM4</b> Aprile		,00	<b>VM10</b> Ottobre	
	<b>VM5</b> Maggio		,00	<b>VM11</b> Novembre	
	<b>VM6</b> Giugno / II trimestre		,00	<b>VM12</b> Dicembre / IV trimestre	
<b>QUADRO VK</b>	<b>DATI DELLA CONTROLLANTE</b>				
<b>SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE</b>	<b>VK1</b>	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
<b>Sez. 1 - Dati generali</b>		1	2	3	4
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta</b>	<b>VK20</b>	Totale dei crediti trasferiti			,00
	<b>VK21</b>	Totale dei debiti trasferiti			,00
	<b>VK22</b>	Eccedenza di debito (VK21-VK20)			,00
	<b>VK23</b>	Eccedenza di credito (VK20-VK21)			,00
	<b>VK24</b>	Eccedenza di credito compensata			,00
	<b>VK25</b>	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante			,00
	<b>VK26</b>	Crediti di imposta utilizzati			,00
	<b>VK27</b>	Interessi trimestrali trasferiti			,00
	<b>VK28</b>	Acconto			,00
<b>Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno</b>	<b>VK30</b>	IVA a debito			,00
<b>Dati relativi al periodo di controllo</b>	<b>VK31</b>	IVA detraibile			,00
	<b>VK32</b>	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali			,00
	<b>VK33</b>	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche			,00
	<b>VK34</b>	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo			,00
	<b>VK35</b>	Versamenti a seguito di ravvedimento			,00
	<b>VK36</b>	Acconto riaccreditato dalla controllante			,00
<b>QUADRO VN</b>	Anno	Gruppo	Maggior credito	Codice fiscale	Modulo
<b>DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE</b>	VN1	1	2	3	4
	VN2				,00
	VN3				,00
	VN4				,00

(\*) Il quadro VH va compilato solo nel caso in cui si intenda inviare/integrare /correggere i dati omessi /incompleti/errati nelle comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA



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 righe VE26 e VJ19)			,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 2017 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> <sup>2</sup>			,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 (*) <sup>2</sup>		,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 2018 compensato nel mod. F24			,00												
	VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali			,00												
	VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante			,00												
	VL25	Eccedenza credito anno precedente			,00												
	VL26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio			,00												
	VL27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto			,00												
	VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto			,00												
	VL29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno			,00												
	VL30	Ammontare IVA periodica			,00												
			IVA periodica dovuta <sup>2</sup>		IVA periodica versata <sup>3</sup>	,00											
						,00											
	VL31	Ammontare dei debiti trasferiti (*)				,00											
	VL32	IVA A DEBITO ovvero				,00											
	VL33	IVA A CREDITO				,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	VM	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

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





CODICE FISCALE

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

QUADRO VO  
OPZIONI

Mod. N. 

--	--	--

**QUADRO VO**  
**COMUNICAZIONI**  
**DELLE OPZIONI E REVOCHE**

**Sez. 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto**

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	Opzione	1	<input type="checkbox"/>																												
<b>VO2</b>	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>VO3</b>	<b>AGRICOLTURA</b>	Rinuncia	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
	- Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati	Opzione	3	<input type="checkbox"/>	Revoca	4	<input type="checkbox"/>																									
	- Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	5	<input type="checkbox"/>	Revoca	6	<input type="checkbox"/>																									
	- Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA																															
<b>VO4</b>	<b>Art. 36</b> - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>VO5</b>	<b>Art. 36 bis</b> - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>VO6</b>	<b>Art. 74</b> - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>VO7</b>	<b>Art. 74</b> - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>VO8</b>	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>VO9</b>	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"/>																			
		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"/>																		
<b>VO10</b>	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDEZA 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"/>
		Opzioni	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"/>		<input type="checkbox"/>		<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	<input type="checkbox"/>
<b>VO11</b>		Revoche	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"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
<b>VO12</b>	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"/>																									
<b>VO13</b>	<b>Art. 10</b> - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	Cedente Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	Revoca	3	<input type="checkbox"/>	Intermediario Opzioni	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	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>VO15</b>	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
<b>Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi</b>	<b>VO20</b>	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	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)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	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)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	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)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																								
	<b>VO24</b>	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"/>																								
	<b>VO25</b>	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"/>																								
	<b>VO26</b>	TENUTA DEI REGISTRI IVA SENZA SEPARATA INDICAZIONE DEGLI INCASSI E DEI PAGAMENTI PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 5, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>																											

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

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

<b>VO30</b>	APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
<b>VO31</b>	ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
<b>VO32</b>	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
<b>VO33</b>	REGIME FORFETARIO PER LE PERSONE FISICHE ESERCENTI ATTIVITÀ D'IMPRESA, ARTI E PROFESSIONI Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
<b>VO34</b>	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPREDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2 3	<input type="checkbox"/> <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)	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				Data decorrenza	
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				1	2
<b>VG1</b>	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		giorno	anno
SOCIETÀ CONTROLLATA				Data decorrenza	
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				1	2
<b>VG2</b>	Partita IVA 2	Ingresso 3	Fuoriuscita 4	giorno	anno
	Partita IVA 5	Percentuale di Possesso 6		Soggetto estero 7	
<b>VG3</b>	2	3	4	1	2
	5	6		7	
<b>VG4</b>	2	3	4	1	2
	5	6		7	

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

				Data decorrenza	
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				1	2
<b>VG5</b>	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 4	Rinuncia 5	giorno	anno
	Partita IVA 3			Soggetto estero 6	
<b>VG6</b>	2	3	4	5	6
<b>VG7</b>	2	3	4	5	6

**Sez. 3 - Revoca**

<b>VG8</b>					
------------	--	--	--	--	--



CODICE FISCALE

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2019**  
**(Riservato all'ente o società controllante)**  
**QUADRO VS**

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VS**

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

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo	Partita IVA	Operazioni straordinarie		Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE		Eccedenza di credito	
	1	2	3	3	4	5	Importo	6	6
<b>VS1</b>							,00		,00
	Eccedenza di credito compensata		Esonero garanzia		RIMBORSO ANNUALE		Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter		
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS2</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS3</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS4</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS5</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS6</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS7</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS8</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS9</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS10</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS11</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>VS12</b>							,00		,00
	7	8	9	10	11	12			
	,00				,00				,00
<b>Sez. 2 - Dati riepilogativi</b>	<b>VS20</b>	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto		1			,00	2	
	<b>VS21</b>	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo		1			di cui con agevolazioni per eventi eccezionali	2	
	<b>VS22</b>	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie		1			di cui esonerati dalla garanzia	2	
<b>Sez. 3 - Garanzie della controllante</b>	<b>VS30</b>	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)							,00





CODICE FISCALE

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2019**  
**(Riservato all'Ente o Società controllante)**  
**QUADRI VV-VW-VY-VZ**

<b>QUADRO VV</b>		CREDITI		DEBITI	Liquidazione anticipata
<b>VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (*)</b>	<b>VV1</b> Gennaio	1	,00	2	,00
	<b>VV2</b> Febbraio		,00		,00
	<b>VV3</b> Marzo		,00		,00
	<b>VV4</b> I TRIMESTRE		,00		,00
	<b>VV5</b> Aprile		,00		,00
	<b>VV6</b> Maggio		,00		,00
	<b>VV7</b> Giugno		,00		,00
	<b>VV8</b> II TRIMESTRE		,00		,00
	<b>VV9</b> Luglio		,00		,00
	<b>VV10</b> Agosto		,00		,00
	<b>VV11</b> Settembre		,00		,00
	<b>VV12</b> III TRIMESTRE		,00		,00
	<b>VV13</b> Ottobre		,00		,00
	<b>VV14</b> Novembre		,00		,00
	<b>VV15</b> Dicembre		,00		,00
	<b>VV16</b> IV TRIMESTRE		,00		,00
	<b>VV17</b> Acconto dovuto				,00
					Metodo
<b>QUADRO VW</b>		DEBITI		CREDITI	
<b>LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO</b>	<b>VW1</b> IVA a debito		,00		
	<b>VW2</b> IVA detraibile				,00
<b>Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta</b>	<b>VW3</b> IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2) ovvero		,00		
	<b>VW4</b> IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)				,00
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito</b>		DEBITI		CREDITI	
	<b>VW20</b> Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto		,00		
	<b>VW21</b> Eccedenze di credito trasferite da società non operative		,00		
	<b>VW22</b> Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2018 compensato nel mod. F24		,00		
	<b>VW23</b> Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali		,00		
	<b>VW24</b> Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2017 compensato nel mod. F24		,00		
	<b>VW25</b> Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2017				,00
	<b>VW26</b> Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio				,00
	<b>VW27</b> Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				,00
	<b>VW28</b> Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	2	,00	1	,00
	<b>VW29</b> Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno				,00
	<b>VW30</b> Ammontare IVA periodica	2	,00	3	,00
			IVA periodica dovuta		IVA periodica versata
	<b>VW32</b> IVA A DEBITO ovvero		,00		
	<b>VW33</b> IVA A CREDITO				,00
	<b>VW34</b> Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				,00
	<b>VW36</b> Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		,00		
	<b>VW38</b> TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) - (VW33 + VW34)		,00		
	<b>VW39</b> TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) - (VW32 + VW36)				,00
	<b>VW40</b> Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito				,00

(\*) Il quadro VV va compilato solo nel caso in cui si intenda inviare/integrare/correggere i dati omessi/incompleti/errati nelle comunicazioni periodiche

