



# 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.*

<b>TIPO DI DICHIARAZIONE</b>	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>		Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>		
<b>DATI DEL CONTRIBUENTE</b>	PARTITA IVA	Impresa artigiana iscritta all'albo <input type="checkbox"/>		Amministrazione straordinaria o concordata preventivo <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) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
	Data di nascita giorno mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)	
<b>Soggetti diversi dalle persone fisiche</b>	Denominazione o ragione sociale			Natura giuridica	
<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) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
	Data di nascita giorno mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)	
	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"/>
<b>FIRMA DELLA DICHIARAZIONE</b>	Indicare il numero di moduli		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>		
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>		
	Situazioni particolari <input type="checkbox"/>		Codice	Firma	
<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.		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
	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'incaricato				
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="checkbox"/>				
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/>		Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>		
	Data dell'impegno giorno mese anno	FIRMA DELL'INCARICATO			



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/2016 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

**VA4 Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)**  
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

**Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività**

**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 2015 (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 2016 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

**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		Tipo di rapporto 4
<b>VB2</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB3</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB4</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB5</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB6</b>	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
<b>VB7</b>	1 <input type="text"/>	2 <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 2016		ANNO IMPOSTA 2015		
	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	,00	
VC2 FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC3 MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC4 APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC5 MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC6 GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC7 LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC8 AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC9 SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC10 OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC11 NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC12 DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC13 TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2016						1	,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2016						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)	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO		
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	1	2		1	2			
VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO							,00	
VD2			,00	VD12			,00	
VD3			,00	VD13			,00	
VD4			,00	VD14			,00	
VD5			,00	VD15			,00	
VD6			,00	VD16			,00	
VD7			,00	VD17			,00	
VD8			,00	VD18			,00	
VD9			,00	VD19			,00	
VD10			,00	VD20			,00	
VD11			,00	VD21			,00	
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti	1	2		1	2			
VD31			,00	VD41			,00	
VD32			,00	VD42			,00	
VD33			,00	VD43			,00	
VD34			,00	VD44			,00	
VD35			,00	VD45			,00	
VD36			,00	VD46			,00	
VD37			,00	VD47			,00	
VD38			,00	VD48			,00	
VD39			,00	VD49			,00	
VD40			,00	VD50			,00	
VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI						1	,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		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
<b>QUADRO VE</b> DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI	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		,00	7,3		,00
	VE5	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
	VE6	corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,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
<b>Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali</b>	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,		,00	5	,00	
	VE22	e relativa imposta		,00	10	,00	
	VE23			,00	22	,00	
<b>Sez. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	VE24	<b>TOTALI</b> (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	<b>TOTALE</b> (VE24 ± VE25)				,00	
<b>Sez. 4 - Altre operazioni</b>	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1			,00	
	Esportazioni						
	VE30	2	,00				
	Cessioni intracomunitarie						
	VE30	3	,00				
	Cessioni verso San Marino						
	VE30	4	,00				
	Operazioni assimilate						
	VE30	5	,00				
	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						
	VE35	2	,00				
	Cessioni di oro e argento puro						
	VE35	3	,00				
	Subappalto nel settore edile						
	VE35	4	,00				
Cessioni di fabbricati							
VE35	5	,00					
Cessioni di telefoni cellulari							
VE35	6	,00					
Cessioni di prodotti elettronici							
VE35	7	,00					
Prestazioni comparto edile e settori connessi							
VE35	8	,00					
Operazioni settore energetico							
VE35	9	,00					
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati				,00		
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi		1			,00		
VE37	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012						
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		
<b>Sez. 5 - Volume d'affari</b>	VE50	<b>VOLUME D'AFFARI</b> (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 righi 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	
	VF27	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):					
		1 Beni ammortizzabili	,00	2 Beni strumentali non ammortizzabili		3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	
			,00			4 Altri acquisti e importazioni	,00

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

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

**SEZ. 3-A**  
Operazioni esenti

		1	Imponibile	2	Imposta
<b>VF31</b>	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali				
<b>VF32</b>	Se per l'anno 2016 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>		
<b>VF33</b>	Se per l'anno 2016 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	2	3	4	5	6	7	8
<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>

**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	6	7	8	9	10	11	12
<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>

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

<b>VF35</b>	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF14				
<b>VF36</b>	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis				
<b>VF37</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>				

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

		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
<b>VF38</b>	<b>Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse</b>				
<b>VF39</b>			<input type="text" value=""/>	2	<input type="text" value=""/>
<b>VF40</b>			<input type="text" value=""/>	4	<input type="text" value=""/>
<b>VF41</b>			<input type="text" value=""/>	7,3	<input type="text" value=""/>
<b>VF42</b>			<input type="text" value=""/>	7,5	<input type="text" value=""/>
<b>VF43</b>	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente		<input type="text" value=""/>	7,65	<input type="text" value=""/>
<b>VF44</b>			<input type="text" value=""/>	7,95	<input type="text" value=""/>
<b>VF45</b>			<input type="text" value=""/>	8,3	<input type="text" value=""/>
<b>VF46</b>			<input type="text" value=""/>	8,5	<input type="text" value=""/>
<b>VF47</b>			<input type="text" value=""/>	8,8	<input type="text" value=""/>
<b>VF48</b>			<input type="text" value=""/>	10	<input type="text" value=""/>
<b>VF49</b>			<input type="text" value=""/>	12,3	<input type="text" value=""/>
<b>VF50</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				<input type="text" value=""/>
<b>VF51</b>	<b>TOTALI</b> Somma algebrica dei rigi da VF39 a VF50		<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/>
<b>VF52</b>	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38				<input type="text" value=""/>
<b>VF53</b>	Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72				<input type="text" value=""/>
<b>VF54</b>	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF51+VF52+VF53)</b>				<input type="text" value=""/>

**SEZ. 3-C**  
Casi particolari

**Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili**

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

**VF60**  1

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella

2

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**

<b>VF62</b> Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse		1	Imponibile	2	Imposta
			<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/>

**SEZ. 4**  
IVA ammessa in detrazione

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



CODICE FISCALE

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

**QUADRI VJ-VI**  
**IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI,**  
**DICHIARAZIONI DI INTENTO RICEVUTE**

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VJ**  
**DETERMINAZIONE**  
**DELL'IMPOSTA RELATIVA**  
**A PARTICOLARI TIPOLOGIE**  
**DI OPERAZIONI**

		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino - art. 71, comma 2 - (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)				,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)				,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2				,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)				,00
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)				,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8				,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)				,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)				,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
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)				,00
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)				,00
VJ12	Acquisti di tartufi da rivenditori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA (art. 1, comma 109, legge n. 311/2004)				,00
VJ13	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)				,00
VJ14	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)				,00
VJ15	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)				,00
VJ16	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)				,00
VJ17	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)				,00
VJ18	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)				,00
VJ19	Acquisti delle pubbliche amministrazioni, titolari di partita IVA, ai sensi dell'art. 17-ter				,00
VJ20	<b>TOTALE IMPOSTA</b> (somma dei righe da VJ1 a VJ19)				,00

**QUADRO VI**  
**DICHIARAZIONI**  
**DI INTENTO RICEVUTE**

	Dati relativi al cessionario o committente				
	Partita IVA				
	1				
VJ1	Numero protocollo				
	2				
	1				
VJ2					
	2				
	1				
VJ3					
	2				
	1				
VJ4					
	2				
	1				
VJ5					
	2				
	1				
VJ6					
	2				







CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI										CREDITI							
<b>Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta</b>	<b>VL1</b>	<b>IVA a debito</b> (somma dei righi VE26 e VJ20)																	
	<b>VL2</b>	<b>IVA detraibile</b> (da rigo VF71)																	
	<b>VL3</b>	<b>IMPOSTA DOVUTA</b> (VL1 - VL2) ovvero																	
	<b>VL4</b>	<b>IMPOSTA A CREDITO</b> (VL2 - VL1)																	
<b>Sez. 2 - Credito anno precedente</b>	<b>VL8</b>	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2015 o <i>credito annuale non trasferibile (*)</i> di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) <sup>2</sup>																	
	<b>VL9</b>	Credito compensato nel modello F24																	
	<b>VL10</b>	<i>Eccedenza di credito non trasferibile (*)</i>																	
	<b>VL11</b>	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98																	
				Gruppo IVA (*) <sup>2</sup>															
<b>Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate</b>	<b>VL20</b>	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)																	
	<b>VL21</b>	<i>Ammontare dei crediti trasferiti (*)</i>																	
	<b>VL22</b>	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2016 compensato nel mod. F24																	
	<b>VL23</b>	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali																	
	<b>VL24</b>	Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi																	
	<b>VL25</b>	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante																	
	<b>VL26</b>	Eccedenza credito anno precedente																	
	<b>VL27</b>	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio																	
	<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>																	
	<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>																	
				di cui sospesi per eventi eccezionali <sup>3</sup>															
	<b>VL30</b>	<i>Ammontare dei debiti trasferiti (*)</i>																	
	<b>VL31</b>	Versamenti integrativi d'imposta																	
	<b>VL32</b>	<b>IVA A DEBITO</b> [(VL3 + righe da VL20 a VL24) - (VL4 + VL11, campo 1 + righe da VL25 a VL31)] ovvero																	
	<b>VL33</b>	<b>IVA A CREDITO</b> [(VL4 + VL11, campo 1 + righe da VL25 a VL31) - (VL3 + righe da VL20 a VL24)]																	
	<b>VL34</b>	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale																	
	<b>VL35</b>	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale																	
<b>VL36</b>	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale																		
<b>VL37</b>	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001																		
<b>VL38</b>	<b>TOTALE IVA DOVUTA</b> (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)																		
<b>VL39</b>	<b>TOTALE IVA A CREDITO</b> (VL33 - VL37)																		
<b>VL40</b>	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito																		
<b>QUADRI COMPILATI</b>	<b>VA</b>	<b>VB</b>	<b>VC</b>	<b>VD</b>	<b>VE</b>	<b>VF</b>	<b>VJ</b>	<b>VI</b>	<b>VH</b>	<b>VK</b>	<b>VN</b>	<b>VL</b>	<b>VT</b>	<b>VX</b>	<b>VO</b>	<b>VG</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

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

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

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo	1	Partita IVA	2	Codice	3	Ultimo mese	4	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE		6	Eccedenza di credito				
									5	Importo						
VS1										,00		,00				
	7	Eccedenza di credito compensata		8	Esonero garanzia	9	Causale	10	Importo	,00	11	Erogazione prioritaria	12	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter		,00
VS2										,00		,00				
VS3										,00		,00				
VS4										,00		,00				
VS5										,00		,00				
VS6										,00		,00				
VS7										,00		,00				
VS8										,00		,00				
VS9										,00		,00				
VS10										,00		,00				
VS11										,00		,00				
VS12										,00		,00				
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			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					
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**

	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento
<b>QUADRO VV</b> LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO	VV1	.00		VV7	.00	
	VV2	.00		VV8	.00	
	VV3	.00		VV9	.00	
	VV4	.00		VV10	.00	
	VV5	.00		VV11	.00	
	VV6	.00		VV12	.00	
				VV13	Acconto dovuto	.00
<b>QUADRO VW</b> LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta				DEBITI		CREDITI
	VW1	IVA a debito		.00		
	VW2	IVA detraibile				.00
	VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2) ovvero		.00		
VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)				.00	
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito</b>				DEBITI		CREDITI
	VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto		.00		
	VW21	Eccedenze di credito trasferite da società non operative e crediti delle incorporate esterne al gruppo		.00		
	VW22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2016 compensato nel mod. F24		.00		
	VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali		.00		
	VW24	Versamenti auto UE effettuati nell'anno dalle controllate ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi		.00		
	VW25	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2015 compensato nel mod. F24		.00		
	VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2015				.00
	VW27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio				.00
	VW28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				.00
	VW29	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto				.00
	VW30	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98				.00
	VW31	Versamenti integrativi d'imposta				.00
	VW32	IVA A DEBITO [(VW3 + righe da VW20 a VW25) - (VW4 + righe da VW26 a VW31)] ovvero		.00		
	VW33	IVA A CREDITO [(VW4 + righe da VW26 a VW31) - (VW3 + righe da VW20 a VW25)]				.00
	VW34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				.00
VW36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		.00			
VW38	<b>TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) - (VW33 + VW34)</b>		.00			
VW39	<b>TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) - (VW32 + VW36)</b>				.00	
VW40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito				.00	
<b>QUADRO VY</b> DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY1	IVA da versare				.00
	VY2	IVA a credito da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6				.00
	VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6				.00
	VY4	Importo di cui si richiede il rimborso di cui da liquidare mediante procedura semplificata		1		.00
				2		.00
	VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione				.00
VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale			Codice fiscale consolidante		.00
			1		2	
<b>QUADRO VZ</b> ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	VZ1	Eccedenza detraibile del 2014 computata in detrazione nell'anno successivo				.00
	VZ2	Eccedenza detraibile del 2015 computata in detrazione nell'anno successivo				.00
<b>QUADRI COMPILATI</b>		<b>VS</b>	<b>VV</b>	<b>VW</b>	<b>VY</b>	<b>VZ</b>
		[ ]	[ ]	[ ]	[ ]	[ ]