

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.

TIPO DI DICHIARAZIONE		Correttiva nei termini Dichiarazione integrativa a favore Dichiarazione integrativa	
DATI DEL CONTRIBUENTE		PARTITA IVA Indirizzo di posta elettronica Impresa artigiana iscritta all'albo TELEFONO O CELLULARE prefisso numero Amministrazione straordinaria o concordata preventivo FAX prefisso numero	
Persone fisiche		Cognome Nome Data di nascita giorno mese anno Comune (o Stato estero) di nascita Sesso (barrare la relativa casella) M F Provincia (sigla)	
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 Data di nascita giorno mese anno Comune (o Stato estero) di nascita Sesso (barrare la relativa casella) M F Provincia (sigla) 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 Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario Codice Situazioni particolari Firma	
SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		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

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

1

2

OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA							
VF1			,00	2	,00							
VF2			,00	4	,00							
VF3			,00	7	,00							
VF4	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF17, VF18 e VF19) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,3	,00							
VF5			,00	7,5	,00							
VF6			,00	8,3	,00							
VF7			,00	8,5	,00							
VF8			,00	8,8	,00							
VF9			,00	10	,00							
VF10			,00	12,3	,00							
VF11			,00	22	,00							
VF12	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00									
VF13	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali		,00									
VF14	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta		,00									
VF15	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00									
	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014											
	2		,00									
VF16	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00									
VF17	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00									
VF18	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00									
VF19	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00									
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012											
	2		,00									
VF20	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2015		,00									
VF21	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI		,00		,00							
VF22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00							
VF23	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF21 colonna 2 ± VF22)				,00							
i												
		Imponibile		Imposta								
	Acquisti intracomunitari	1	,00	2	,00							
VF24		Imponibile		Imposta								
	Importazioni	3	,00	4	,00							
		con pagamento IVA		senza pagamento IVA								
	Acquisti da San Marino	5	,00	6	,00							
	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF21):											
VF25	Beni ammortizzabili	1	,00	Beni strumentali non ammortizzabili	2	,00	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	3	,00	Altri acquisti e importazioni	4	,00

• agenzie di viaggio	1	• associazioni operanti in agricoltura	5
• beni usati	2	• spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6
• operazioni esenti	3	• attività agricole connesse	7
• agriturismo	4	• imprese agricole	8

VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	2	,00	,00
VF32	Se per l'anno 2015 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1			
VF33	Se per l'anno 2015 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1			

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
0,00	0,00	0,00	0,00

VF34		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	Operazioni non soggette	6	7	8
	,00	,00	,00	,00

Percentuale di detrazione
(arrotondata all'unità
più prossima)

9 %

VF35 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF12

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

VF37 IVA ammessa in detrazione 00

	1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
--	---	------------	---	---------

VF38	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse	99	99
-------------	--	----	----

VF39		.00	2	.00
------	--	-----	---	-----

VF40			,00	4	,00
-------------	--	--	-----	---	-----

VF41			,00	7	,00
------	--	--	-----	---	-----

VF42	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del	,00	7,3	,00
-------------	--	-----	-----	-----

VF43	quattro VE distinte per percentuale di compensazione, di netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA	,00	7,5	,00
-------------	--	-----	-----	-----

VF44	detraibile forfettariamente	,00	8,3	,00
-------------	-----------------------------	-----	-----	-----

VF45			,00	8,5	,00
-------------	--	--	-----	-----	-----

Vf46		,00	8,8	,00
------	--	-----	-----	-----

Vf47		,00	12,3	,00
------	--	-----	------	-----

Vf48	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)	,00
-------------	---	-----

VF49	TOTAL Somma algebrica dei rigli da VF39 a VF48		,00		,00
VF50	IVA (da compilare solo se applicabile)				

VF30 IVA dell'abile imposta alle operazioni di cui al rigo VF30

VF51 importo dell'addebito 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

VE52 TOTALE IVA ammessa in detrazione (VE49+VE50+VE51)		0,00
--	--	------

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 ☐

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella ☐

VF54 Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella

Riservato alle imprese agricole

VF55	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	Imponibile	Imposta
		1	2
		0,00	0,00

VF56	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)	,00
-------------	--	-----

VF57	IVA ammessa in detrazione	.00
-------------	----------------------------------	------------



CODICE FISCALE

IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI, DICHIARAZIONI DI INTENTO RICEVUTE

Mod. N.

1

2

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

	1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino – art. 71, comma 2 – (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00		,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)	,00		,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2	,00		,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)	,00		,00
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)	,00		,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8	,00		,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)	,00		,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)	,00		,00
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00		,00
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)	,00		,00
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)	,00		,00
VJ12	Acquisti di tartufi da rivenditori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA (art. 1, comma 109, legge n. 311/2004)	,00		,00
VJ13	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)	,00		,00
VJ14	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)	,00		,00
VJ15	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)	,00		,00
VJ16	Acquisti di microprocessori (art. 17, comma 6, lett. c)	,00		,00
VJ17	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	,00		,00
VJ18	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)	,00		,00
VJ19	Acquisti delle pubbliche amministrazioni, titolari di partita IVA, ai sensi dell'art. 17-ter	,00		,00
VJ20	TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ19)			,00

DICHIARAZIONI DI INTENTO RICEVUTE

Dati relativi al cessionario o committente

Partita IVA

1

VI1 Numero protocollo

Numero progressivo

[illegible]

VI2

1

VI3

1

VIA

VI5

V16

1



QUADRI VH-VK

Mod. N.

11

LIQUIDAZIONE
PERIODICHE

Sez. 1 - Liquidazioni
periodiche riepilogative
per tutte le attività
esercitate ovvero
crediti e debiti trasferiti
dalle società control-
lanti e controllate

	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento		CREDITI	DEBITI	Ravvedimento
VH1	,00	,00		VH7	,00	,00	
VH2	,00	,00		VH8	,00	,00	
VH3	,00	,00		VH9	,00	,00	
VH4	,00	,00		VH10	,00	,00	
VH5	,00	,00		VH11	,00	,00	
VH6	,00	,00		VH12	,00	,00	
VH13 Acconto dovuto		00	Metodo	VH14 Subfornitori art. 74, comma 5			

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

Sez. 1 - Dati generali

[illegible]

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
Dati relativi al periodo di controllo

VK30	IVA a debito	,00
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**



CODICE FISCALE

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

1

2

QUADRO VL										DEBITI		CREDITI		
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE														
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	IVA a debito (somma dei righi VE25 e VJ20)												
	VL2	IVA detraibile (da rigo VF57)												
	VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero												
	VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)												
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2014 o credito annuale non trasferibile (*)								1				
		di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)								2				
	VL9	Credito compensato nel modello F24												
	VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)												
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate											DEBITI		CREDITI	
	VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)												
	VL21	Ammontare dei crediti trasferiti (*)												
	VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2015 compensato nel mod. F24												
	VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali												
	VL24	Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi												
	VL25	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante												
	VL26	Eccedenza credito anno precedente												
	VL27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio												
	VL28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto di cui ricevuti da società di gestione del risparmio								1		2		
	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								1				
		2								3				
	VL30	Ammontare dei debiti trasferiti (*)												
	VL31	Versamenti integrativi d'imposta												
	VL32	IVA A DEBITO [(VL3 + righi da VL20 a VL24) - (VL4 + righi da VL25 a VL31)] ovvero												
	VL33	IVA A CREDITO [(VL4 + righi da VL25 a VL31) - (VL3 + righi da VL20 a VL24)]												
	VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale												
	VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale												
	VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale												
	VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001												
VL38	TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)													
VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)													
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito													
QUADRI COMPILATI	VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VI	VH	VK	VL	VT	VX	VO

(*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.

QUADRO VX
DETERMINAZIONE
DELL'IVA DA
VERSARE O
DEL CREDITO
D'IMPOSTA

VX1	IVA da versare o da trasferire (*)		,00
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i rigli VX4, VX5 e VX6) o da trasferire (*)		,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i rigli VX4, VX5 e VX6)		,00
	Importo di cui si richiede il rimborso	1	,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	2	,00
Causale del rimborso	3 ☐ Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	4 ☐ Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	5 ☐ ,00
Contribuenti Subappaltatori	6 ☐	Esonero garanzia	7 ☐
Attestazione delle società e degli enti operativi			
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.			
VX4		8	FIRMA
Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi			
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):			
☐	a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;		
☐	b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;		
☐	c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.		
	Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.	9	FIRMA
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	Codice fiscale consolidante	

(*) 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.

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																	
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1		Revoca	2														
VO3	AGRICOLTURA																			
	- Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati	Rinuncia	1		Revoca	2														
	- Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	3		Revoca	4														
	- Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	5		Revoca	6														
VO4	Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1		Revoca	2														
VO5	Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1		Revoca	2														
VO6	Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1		Revoca	2														
VO7	Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1		Revoca	2														
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1		Revoca	2														
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	Opzioni	1		comma 2	2		comma 3	3		comma 6	Revoche	4		comma 2	5		comma 6	5	
VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	Opzioni	BE	DE	DK	EL	ES	FR	GB	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
			CY	EE	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU	BG	RO	HR					
VO11		Revoche	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
			16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27						
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P. R. n. 100/1998)	Opzione	1		Revoca	2														
VO13	Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	singole operazioni		tutte le operazioni		singole operazioni														
		Cedente	Opzioni	1		2		Revoca	3		Intermediario	Opzione	4							
VO14	Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1		Revoca	2														
VO15	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1		Revoca	2														
VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 6, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1		Revoca	2														
VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione	1		Revoca	2														
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		Revoca	2														
VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1		Revoca	2														
VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1		Revoca	2														
VO25	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ AGRICOLE CONNESSE (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	Opzione	1		Revoca	2														

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	Revoca 2
	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	Revoca 2
	VO32 AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione 1	Revoca 2
	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	
	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	
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	Revoca 2
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	Revoca 2



CODICE FISCALE

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2016
(Riservato all'ente o società controllante)
QUADRO VS

Mod. N.

--	--	--

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

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

**Sez. 2 - Dati
rieplodativi**
**Sez. 3 - Garanzie
della controllante**



CODICE FISCALE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2016
(Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO		CREDITI		DEBITI		CREDITI		DEBITI		Ravvedimento	
		VV1	1		2			VV7			
		VV2		,00		,00		VV8		,00	
		VV3		,00		,00		VV9		,00	
		VV4		,00		,00		VV10		,00	
		VV5		,00		,00		VV11		,00	
		VV6		,00		,00		VV12		,00	
								VV13	Acconto dovuto	,00	Metodo
											CREDITI
QUADRO VW LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta		VW1	IVA a debito						,00		
		VW2	IVA detraibile							,00	
		VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 – VW2) ovvero						,00		
		VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 – VW1)							,00	
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito		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 2015 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 2014 compensato nel mod. F24						,00		
		VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2014							,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	
		VW31	Versamenti integrativi d'imposta							,00	
		VW32	IVA A DEBITO [(VW3 + righi da VW20 a VW25) - (VW4 + righi da VW26 a VW31)] ovvero						,00		
		VW33	IVA A CREDITO [(VW4 + righi da VW26 a VW31) - (VW3 + righi 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	TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) – (VW33 + VW34)						,00		
		VW39	TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) – (VW32 + VW36)							,00	
		VW40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito							,00	
QUADRO VY 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 righi VY4, VY5 e VY6							,00	
		VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righi 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		
									1		
									2	,00	
QUADRO VZ ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)		VZ1	Eccedenza detraibile del 2013 computata in detrazione nell'anno successivo							,00	
		VZ2	Eccedenza detraibile del 2014 computata in detrazione nell'anno successivo							,00	
SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO		VS	VV	VW	VY	VZ	Firma				