



MODELLO IVA BASE 2017

Periodo d'imposta 2016

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 D.lgs. n.196/2003 in materia di protezione dei dati personali

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

Finalità del trattamento

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

I dati acquisiti potranno essere comunicati a soggetti pubblici o privati solo nei casi previsti dalle disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali (art. 19 del d.lgs. n. 196 del 2003). Potranno, inoltre, essere pubblicati con le modalità previste dal combinato disposto degli artt. 69 del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973, così come modificato dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008 e 66-bis del D.P.R. n. 633 del 26 ottobre 1972.

Conferimento dei dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA.

L'indicazione di dati non veritieri può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali.

L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Modalità del trattamento

I dati acquisiti verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche con altri dati in possesso dell'Agenzia delle Entrate o di altri soggetti, nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali.

Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria, professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.

Titolare del trattamento

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

Responsabili del trattamento

Il titolare del trattamento può avvalersi di soggetti nominati "responsabili". In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale, come responsabile esterno del trattamento dei dati, della Sogei S.p.a., partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria.

Presso l'Agenzia delle Entrate è disponibile l'elenco dei responsabili.

Gli intermediari, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

Diritti dell'interessato

Fatte salve le modalità, già previste dalla normativa di settore, per le comunicazioni di variazione dati e per l'integrazione dei modelli di dichiarazione e/o comunicazione l'interessato (art. 7 del d.lgs. n. 196 del 2003) può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, oppure per cancellarli o opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge.

Tali diritti possono essere esercitati con richiesta rivolta a:

Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d - 00145 Roma

Consenso

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali.

Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge.

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



CODICE FISCALE

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

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>	Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	
	DATI DEL CONTRIBUENTE		
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA	Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Concordato 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 <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Data di nascita giorno mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita	Provincia (sigla)
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale		Natura giuridica <input type="checkbox"/>
	DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, erede ecc.)		
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, erede ecc.)	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)
	Data decesso del contribuente	giorno mese anno	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli <input type="checkbox"/>	Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		
	Situazioni particolari <input type="checkbox"/>	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		
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		<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

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

QUADRO VA - Informazioni sull'attività
QUADRO VB - Estremi identificativi dei rapporti finanziari
QUADRO VE - Determinazione del volume d'affari

Mod. N.

QUADRO VA Sez. 1 - Dati analitici generali	VA2 Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ ¹				
	Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%					
	VA5		Totale imponibile	Totale imposta		
Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività	Acquisti apparecchiature	1	,00	2	,00	
	Servizi di gestione	3	,00	4	,00	
	VA10 Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1 <input type="text"/>				
	VA11 Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2015 (imponibile e imposta)	1		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 <input type="checkbox"/>				
	VA15 Società di comodo	1 <input type="checkbox"/>				
	QUADRO VB Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari	VB1 Denominazione operatore finanziario	Codice fiscale ¹	Codice di identificazione fiscale estero ²		
			Tipo di rapporto ⁴			
		VB2	1	2		
		3	4			
VB3	1	2				
	3	4				
VB4	1	2				
	3	4				
QUADRO VE Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE20 Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1		,00	4	,00	
	VE21 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	5	,00	
	VE22		,00	10	,00	
	VE23		,00	22	,00	
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE24 TOTALI (somma dei righe da VE20 a VE23)		,00		,00	
	VE25 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VE26 TOTALE (VE24± VE25)				,00	
Sez. 4 - Altre operazioni	VE31 Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento		,00			
	VE32 Altre operazioni non imponibili		,00			
	VE33 Operazioni esenti (art. 10)		,00			
	Operazioni con applicazione del reverse charge ¹		,00			
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero ²		,00	Cessioni di oro e argento puro ³	,00	
	VE35 Subappalto nel settore edile ⁴		,00	Cessioni di fabbricati ⁵	,00	
	Cessioni di telefoni cellulari ⁶		,00	Cessioni di prodotti elettronici ⁷	,00	
	Prestazioni comparto edile e settori connessi ⁸		,00	Operazioni settore energetico 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 ²		,00			
	VE38 Operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 17-ter		,00			
	VE39 (meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2016		,00			
	VE40 (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		,00			
	Sez. 5 - Volume d'affari	VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE31 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	
Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione	VF1		,00	2		,00	
	VF2		,00	4		,00	
	VF3		,00	5		,00	
	VF4	Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF19, VF20 e VF21) distinti per aliquota d'imposta		,00	7,3		,00
	VF5	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,5		,00
	VF6			,00	7,65		,00
	VF7			,00	7,95		,00
	VF8			,00	8,3		,00
	VF9			,00	8,5		,00
	VF10			,00	8,8		,00
	VF11			,00	10		,00
	VF12			,00	12,3		,00
	VF13			,00	22		,00
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati	VF15	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali		,00		,00	
	VF16	Acquisti esenti (art. 10)		,00		,00	
		Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00		,00	
	VF17	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014		,00		,00	
		2		,00		,00	
	VF18	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00		,00	
	VF19	Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00		,00	
	VF20	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione		,00		,00	
		Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00		,00	
	VF21	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012		,00		,00	
		2		,00		,00	
	VF22	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2016		,00		,00	
SEZ. 2 - Totale acquisti e totale imposta	VF23	TOTALE ACQUISTI		,00		,00	
	VF24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)		,00		,00	
	VF25	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 + VF24)		,00		,00	
	Ripartizione totale acquisti (rigo VF23):						
	VF27	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti		
		,00	,00	,00	,00	,00	
SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione	VF30	METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE					
		operazioni esenti	3				
SEZ. 3-A	Operazioni esenti						
	VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	,00	2	,00	
	VF32	Se per l'anno 2016 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella		1			
	VF33	Se per l'anno 2016 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella		1			
	Dati per il calcolo della percentuale di detrazione						
	VF34	1 Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	2 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	3 Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	4 Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti		
		,00	,00	,00			
		5 Operazioni non soggette	6 Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	7 Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	9 Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)	%	
		,00	,00	,00			
	VF37	IVA ammessa in detrazione				,00	
SEZ. 3-C	Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili						
	VF60	Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella		1			
		Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella		2			
	VF61	Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella		1			
	VF62	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	1	,00	2	,00	
SEZ. 4	VF70	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)				,00	
IVA ammessa in detrazione	VF71	IVA ammessa in detrazione				,00	



CODICE FISCALE

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

QUADRO VJ - Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni
QUADRO VI - Dichiarazioni di intento ricevute
QUADRO VH - Liquidazioni periodiche

Mod. N.

--	--

QUADRO VJ
Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni

	1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VJ3 Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2		,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
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 prodotti elettronici (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 righe da VJ3 a VJ19)				,00

QUADRO VI
Dichiarazioni di intento ricevute

Dati relativi al cessionario o committente

Partita IVA

1	
---	--

VI1 Numero protocollo

2	
---	--

1

--

VI2

2	
---	--

1

--

VI3

2	
---	--

1

--

VI4

2	
---	--

1

--

VI5

2	
---	--

1

--

VI6

2	
---	--

QUADRO VH

Sez. 1 - Liquidazioni periodiche riepilogative per tutte le attività esercitate

	1	CREDITI	2	DEBITI	3	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	
						Metodo				
VH13 Acconto dovuto				,00			VH14 Subfornitori art. 74, comma 5			



CODICE FISCALE

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

QUADRO VX - Determinazione dell'IVA da versare o a credito
QUADRO VT - Separata indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e soggetti IVA

QUADRO VX

Determinazione dell'IVA da versare o del credito d'imposta

Per chi presenta la dichiarazione con più moduli compilare solo nel modulo n. 01

VX1 IVA da versare		,00
VX2 IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)		,00
VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe 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 <input type="checkbox"/> Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso 4 <input type="checkbox"/>	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter
		,00
Contribuenti Subappaltatori	6 <input type="checkbox"/>	Esonero garanzia
		7 <input type="checkbox"/>

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.

8

FIRMA

Interpello 9

VX4 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.

10

FIRMA

VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00
VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1	,00
	2	,00

QUADRO VT

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