

IVA BASE

Dichiarazione IVA BASE 2015

Periodo d'imposta 2014

MODULISTICA



MODELLO IVA BASE 2015

Periodo d'imposta 2014

Informativa sul trattamento dei dati personali (art. 13 D.lgs. n.196/2003)

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino. Infatti, il d.lgs. n.196 del 30 giugno 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 da Lei forniti con questo modello verranno trattati esclusivamente dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte. Potranno essere comunicati a soggetti pubblici o privati secondo le 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 dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente al fine di 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 attraverso il modello di dichiarazione 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 e 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 del 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 od 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 il trattamento è previsto dalla legge.

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



CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

Main form structure with sections: TIPO DI DICHIARAZIONE, DATI DEL CONTRIBUENTE, Persone fisiche, Soggetti diversi dalle persone fisiche, DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE, FIRMA DELLA DICHIARAZIONE, VISTO DI CONFORMITÀ, SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO, IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA.



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	
	Acquisti apparecchiature	1	,00	2	,00
	Servizi di gestione	3	,00	4	,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 2013 (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	
VA15	Società di comodo			1	

QUADRO VB

Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari

VB1	Codice fiscale ¹	Codice di identificazione fiscale estero ²		
	Denominazione operatore finanziario ³	Tipo di rapporto ⁴		
VB2	1	2	4	
VB3	1	2	4	
VB4	1	2	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	10	,00
VE22			,00	22	,00
VE23	TOTALI (somma dei righe da VE20 a VE22)		,00		,00
VE24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VE25	TOTALE (VE23± VE24)				,00

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

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	Cessioni di oro e argento puro ³			
	,00	,00			
VE35	Subappalto nel settore edile ⁴	Cessioni di fabbricati ⁵			
	,00	,00			
	Cessioni di telefoni cellulari ⁶	Cessioni di microprocessori ⁷			
	,00	,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	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014		,00		
VE39	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		,00		
VE40	VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE23 e da VE31 a VE37 meno VE38 e VE39)		,00		

Sez. 5 - Volume d'affari

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



QUADRO VF - Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione

Mod. N. **QUADRO VF**

Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione

SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VF1					
VF2		,00	2		,00
VF3		,00	4		,00
VF4		,00	7		,00
VF5	Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui ai righe 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
VF6		,00	7,5		,00
VF7		,00	8,3		,00
VF8		,00	8,5		,00
VF9		,00	8,8		,00
VF10		,00	10		,00
VF11		,00	12,3		,00
VF12		,00	22		,00
VF13	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	,00			
VF14	Acquisti esenti (art. 10)	,00			
VF15	Acquisti da soggetti di cui all'art.27, commi 1 e 2, decreto-legge n. 98/2011	,00			
VF16	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	,00			
VF17	Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)	,00			
VF18	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione	,00			
VF19	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	,00			
			1		
			2		,00
VF20	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2014	,00			

SEZ. 2 - Totale acquisti e totale imposta

VF21	TOTALE ACQUISTI	,00			,00
VF22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VF23	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF21 colonna 2 + VF22)				,00

Ripartizione totale acquisti (rigo VF21):

VF25	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

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

	1	Imponibile	2	Imposta
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali		,00	,00
VF32	Se per l'anno 2014 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella		1 <input type="checkbox"/>	
VF33	Se per l'anno 2014 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

VF34	1	Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. a)	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**

Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

VF53 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

VF55 Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse

	1	Imponibile	2	Imposta
			,00	,00

SEZ. 4
IVA ammessa in detrazione

VF56	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)				,00
VF57	IVA ammessa in detrazione				,00

