MODELLO IVA 2012

Periodo d'imposta 2011

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 196 del 2003	***Il D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali. Di seguito s'illustra sinteticamente come verranno utilizzati i dati contenuti nella presente dichiarazione e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino.***
Finalità del trattamento	Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, desiderano informarLa, anche per conto degli altri soggetti a ciò tenuti, che nella dichiarazione sono presenti diversi dati personali che verranno trattati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, dall'Agenzia delle Entrate nonché dai soggetti intermediari individuati dalla legge (Centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria e professionisti) per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e che, a tal fine, alcuni dati possono essere pubblicati ai sensi del combinato disposto dell'articolo 69 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600 così come modificato dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, e dall'art. 66-bis del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633. I dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate possono essere comunicati ad altri soggetti pubblici (quali, ad esempio, i Comuni, l'I.N.P.S) in presenza di una norma di legge o di regolamento, ovvero, quando tale comunicazione sia comunque necessaria per lo svolgimento di funzioni istituzionali, previa comunicazione al Garante della privacy. Gli stessi dati possono, altresì, essere comunicati a privati o enti pubblici economici qualora ciò sia previsto da una norma di legge o di regolamento.
Dati personali	I dati richiesti nella dichiarazione devono essere conferiti obbligatoriamente per non incorrere in sanzioni di carattere amministrativo e, in alcuni casi, di carattere penale. Indicando il numero di telefono o cellulare, fax e l'indirizzo di posta elettronica, si potranno ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni ed aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.
Modalità del trattamento	La dichiarazione può essere consegnata ad un intermediario previsto dalla legge (Caf, associazioni di categoria, professionisti) il quale invia i dati al Ministero dell'Economia e delle Finanze e all'Agenzia delle Entrate. Tali dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire anche mediante verifiche dei dati contenuti nelle dichiarazioni: • con altri dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate, anche forniti, per obbligo di legge, da altri soggetti; • con dati in possesso di altri organismi (quali, ad esempio, banche, istituti previdenziali, assicurativi, camere di commercio, P.R.A.).
Titolari del trattamento	Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Agenzia delle Entrate e gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo. In particolare sono titolari: • Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, presso i quali è conservato ed esibito a richiesta, l'elenco dei responsabili; • gli intermediari, i quali, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.
Responsabili del trattamento	I "titolari del trattamento" possono avvalersi di soggetti nominati "responsabili". In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale della So.ge.i. S.p.a., quale responsabile esterno del trattamento dei dati, in quanto partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe Tributaria.
Diritti dell'interessato	Presso il titolare o i responsabili del trattamento l'interessato, in base all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, ovvero per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge. Tali diritti possono essere esercitati mediante richiesta rivolta a: • Ministero dell'Economia e delle Finanze, Via XX Settembre 97 – 00187 Roma; • Agenzia delle Entrate – Via Cristoforo Colombo 426 c/d – 00145 Roma.
Consenso	Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetti pubblici, non devono acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso per il trattamento dei dati personali, in quanto il loro conferimento è obbligatorio per legge. ***La presente informativa viene data in generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.***

Agenzia Entrate

TIPO DI DICHIARAZIONE

Correttiva nei termini ☐ Dichiarazione integrativa a favore ☐ Dichiarazione integrativa ☐

DATI DEL CONTRIBUENTE

PARTITA IVA

Impresa artigiana iscritta all'albo 1 ☐

Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 ☐

Indirizzo di posta elettronica

TELEFONO O CELLULARE prefisso numero

FAX prefisso numero

Persone fisiche

Cognome

Nome

Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐

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

Soggetti non residenti

Stato estero di residenza

Codice Stato estero

Numero di identificazione IVA Stato estero

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

Codice fiscale del sottoscrittore

Codice carica

Codice fiscale società dichiarante

Cognome

Nome

Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐

Data di nascita giorno mese anno

Comune (o Stato estero) di nascita

Provincia (sigla)

Codice Stato estero

Stato federato, provincia, contea

Località di residenza

Indirizzo estero

Telefono o cellulare prefisso numero

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 all'intermediario ☐

Firma

Situazioni particolari Codice ☐

SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE

Firma

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Riservato all'intermediario

Codice fiscale dell'intermediario

N. iscrizione all'albo dei C.A.F.

Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione

Ricezione avviso telematico

Data dell'impegno giorno mese anno

FIRMA DELL'INTERMEDIARIO

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

CODICE FISCALE

QUADRO VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N.

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici generali

VA1
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
Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3
Credito dichiarazione IVA/2011 ceduto 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

VA5
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%

	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 2010 (imponibile e imposta) 1 ,00 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 2011 2 ,00

VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomìni ,00

VA14
Regime per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (art. 27, D.L. 98/2011)
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA 1
Rettifica della detrazione art. 19-bis2 2 ,00

VA15 Società non operative 1

Sez. 3 - Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari

VA20
Codice fiscale 1
Codice di identificazione fiscale estero 2
Denominazione operatore finanziario 3
Tipo di rapporto 4

VA21
1
2
3
4

VA22
1
2
3
4

VA23
1
2
3
4

VA24
1
2
3
4

VA25
1
2
3
4

VA26
1
2
3
4

CODICE FISCALE

Agenzia Entrate

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

ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE

		PLAFOND UTILIZZATO		ANNO IMPOSTA 2011		ANNO IMPOSTA 2010	
		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI
VC1	GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC2	FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC3	MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC4	APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC5	MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC6	GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC7	LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC8	AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC9	SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC10	OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC11	NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC12	DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC13	TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00

VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2011	1 ,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2011	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)

VD1	TOTALE CREDITO CEDUTO	,00

Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari

	CODICE FISCALE	IMPORTO		CODICE FISCALE	IMPORTO
VD2	1	2 ,00	VD12	1	2 ,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

	CODICE FISCALE	IMPORTO		CODICE FISCALE	IMPORTO
VD31	1	2 ,00	VD41	1	2 ,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 2010)	,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
DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

			1 IMPONIBILE	%	2 IMPOSTA
Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	**VE1**	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 e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	2	,00
	VE2		,00	4	,00
	VE3		,00	7	,00
	VE4		,00	7,3	,00
	VE5		,00	7,5	,00
	VE6		,00	8,3	,00
	VE7		,00	8,5	,00
	VE8		,00	8,8	,00
	VE9		,00	12,3	,00
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	**VE20**	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	4	,00
	VE21		,00	10	,00
	VE22		,00	20	,00
	VE23		,00	21	,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	**VE24**	**TOTALI** (somma dei righi da VE1 a VE9 e 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

VE30	Operazioni che concorrorrono alla formazione del plafond		1 ,00
	Esportazioni	2 ,00	
	Cessioni intracomunitarie	3 ,00	
	Cessioni verso San Marino	4 ,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 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	
	Subappalto nel settore edile	4 ,00	
	Cessioni di fabbricati strumentali	5 ,00	
	Cessioni di telefoni cellulari	6 ,00	
	Cessioni di microprocessori	7 ,00	
VE35	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati		,00
VE36	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi		1 ,00
	di cui art. 7, decreto legge n. 185/2008	2 ,00	
VE37	*(meno)* Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2011		,00
VE38	*(meno)* Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		,00
VE39	Prestazioni di servizi rese a committenti comunitari (art. 7-ter)	,00	

Sez. 5 - Volume d'affari

VE40	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei righi VE24 e da VE30 a VE36 meno VE37 e VE38)	,00

CODICE FISCALE

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 nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni

		1 IMPONIBILE	%	2 IMPOSTA
VF1	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF18, VF19 e VF20) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	2	,00
VF2		,00	4	,00
VF3		,00	7	,00
VF4		,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	20	,00
VF12		,00	21	,00
VF13	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	,00		
VF14	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	,00		
VF15	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta	,00		
VF16	Acquisti da soggetti minimi legge n. 244/2007	,00		
VF17	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	,00		
VF18	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)	,00		
VF19	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione	,00		
VF20	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi di cui art. 7, decreto legge n. 185/2008 — 2 ,00	1 ,00		
VF21	(*meno*) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2011			

Sez. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino

VF22	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI**	,00	,00
VF23	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–)		,00
VF24	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (VF22 colonna 2 ± VF23)		,00

VF25

	Imponibile	Imposta
Acquisti intracomunitari	1 ,00	2 ,00
Importazioni	3 ,00	4 ,00
	con pagamento IVA	senza pagamento IVA
Acquisti da San Marino	5 ,00	6 ,00

VF26 **Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF22):**

1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti e importazioni
,00	,00	,00	,00

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30 **METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**

• 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 ☐

Sez. 3-A
Operazioni esenti

		Imponibile	Imposta
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1 ,00	2 ,00

VF32	Se per l'anno 2011 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	☐
VF33	Se per l'anno 2011 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis barrare la casella	1	☐

VF34 **Dati per il calcolo della percentuale di detrazione**

1 Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) ,00	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 ,00	3 Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies ,00
4 Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti ,00	5 Operazioni non soggette ,00	6 Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1 ,00
7 Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) ,00	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) 8 %	

VF35	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF13	,00
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	,00
VF37	**IVA ammessa in detrazione**	,00

CODICE FISCALE

			1 IMPONIBILE		2 IMPOSTA
SEZ. 3-B Imprese agricole (art.34)	**VF38**	**Riservato alle imprese agricole miste -** Totale operazioni imponibili diverse	,00		,00
	VF39	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	,00	2	,00
	VF40		,00	4	,00
	VF41		,00	7	,00
	VF42		,00	7,3	,00
	VF43		,00	7,5	,00
	VF44		,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	**TOTALI** Somma algebrica dei righi da VF39 a VF48	,00		,00
	VF50	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38			,00
	VF51	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			,00
	VF52	**TOTALE IVA ammessa in detrazione** (VF49+VF50+VF51)			,00

SEZ. 3-C Casi particolari	**VF53**	**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	1	☐
		Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella	2	☐
	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	1	☐
	VF55	**Riservato alle imprese agricole** Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	1 Imponibile ,00	2 Imposta ,00

SEZ. 4 IVA ammessa in detrazione	**VF56**	**TOTALE rettifiche** (indicare con il segno +/–)	,00
	VF57	**IVA ammessa in detrazione**	,00

MODELLO IVA 2012
Periodo d'imposta 2011

CODICE FISCALE

QUADRI VJ-VH-VK
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI, LIQUIDAZIONI PERIODICHE, SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

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	,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 soggettli 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 strumentali (art. 10, n. 8 ter, lett. b) e d)	,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	**TOTALE IMPOSTA** (somma dei righi da VJ1 a VJ16)		,00

QUADRO VH
LIQUIDAZIONI PERIODICHE

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

	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		

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

DATI DELLA CONTROLLANTE

		1 Partita Iva	2 Ultimo mese di controllo	3 Denominazione
VK1				
VK2	Codice			

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

Firma

CODICE FISCALE

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE

			DEBITI	CREDITI
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	**VL1**	**IVA a debito** (somma dei righi VE26 e VJ17)	,00	
	VL2	**IVA detraibile** (da rigo VF57)		,00
	VL3	**IMPOSTA DOVUTA** (VL1 – VL2)	,00	
		ovvero		
	VL4	**IMPOSTA A CREDITO** (VL2 – VL1)		,00
Sez. 2 - Credito anno precedente	**VL8**	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2010 *o credito annuale non trasferibile (*)*		,00
	VL9	Credito compensato nel modello F24	,00	
	VL10	*Eccedenza di credito non trasferibile (*)*		,00
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)	,00	
	VL21	*Ammontare dei crediti trasferiti (*)*	,00	
	VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2011 compensato nel mod. F24	,00	
	VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00	
	VL24	Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi	,00	
	VL25	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante		,00
	VL26	Eccedenza credito anno precedente		,00
	VL27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00
	VL28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto [1]		,00
		di cui ricevuti da società di gestione del risparmio [2]	,00	
	VL29	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto [1]		,00
		di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno [2]	,00	
	VL30	*Ammontare dei debiti trasferiti* (*)		,00
	VL31	Versamenti integrativi d'imposta		,00
	VL32	**IVA A DEBITO** [(VL3 + righi da VL20 a VL24) - (VL4 + righi da VL25 a VL31)]	,00	
		ovvero		
	VL33	**IVA A CREDITO** [(VL4 + righi da VL25 a VL31) - (VL3 + righi da VL20 a VL24)]		,00
	VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
	VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
	VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00	
	VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del D.L. n. 351/2001	,00	
	VL38	**TOTALE IVA DOVUTA** (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)	,00	
	VL39	**TOTALE IVA A CREDITO** (VL33 - VL37)		,00
	VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito annuale 2011		,00

QUADRI COMPILATI

VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VK	VL	VR	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.

CODICE FISCALE

QUADRO VR
RICHIESTA DI RIMBORSO DEL CREDITO ANNUALE

QUADRO VR
Richiesta di rimborso del credito annuale

VR1 Importo chiesto a rimborso [1] ,00
di cui da liquidare mediante procedura semplificata [2] ,00

VR2 **Causale del rimborso**

Art. 30, c. 2	Art. 30, c. 3					Art. 34, c. 9
Cessazione attività	lett. a) Aliquota media	lett. b) Operazioni non imponibili	lett. c) Acquisti e importazioni di beni ammortizzabili, studi e ricerca	lett. d) Operazioni non soggette all'imposta	lett. e) Condizione art. 17, 3° c.	Esportazioni e altre operazioni non imponibili effettuate da produttori agricoli
1	2	3	4	5	6	7

Minore eccedenza detraibile del triennio

VR3 ECCEDENZA DETRAIBILE PER IL 2009 ,00

VR4 ECCEDENZA DETRAIBILE PER IL 2010 ,00

Minore eccedenza di credito non trasferibile al gruppo IVA

VR5 ECCEDENZE DI CREDITO NON TRASFERIBILI AL GRUPPO IVA

2009	2010	2011
,00	,00	,00

VR6 **Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso**

VR7 **Contribuenti Subappaltatori**

VR8 **Attestazione delle società e degli enti operativi**

VR9 **Contribuenti virtuosi** [1] Importo erogabile senza garanzia [2] ,00

CODICE FISCALE

QUADRI VT-VX

SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA, DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VT

SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA

VT1	**Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA**	Totale operazioni imponibili	1 ,00	Totale imposta	2 ,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	3 ,00	Imposta	4 ,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5 ,00	Imposta	6 ,00

		Operazioni imponibili verso consumatori finali	Imposta
VT2	Abruzzo	1 ,00	2 ,00
VT3	Basilicata	,00	,00
VT4	Bolzano	,00	,00
VT5	Calabria	,00	,00
VT6	Campania	,00	,00
VT7	Emilia Romagna	,00	,00
VT8	Friuli Venezia Giulia	,00	,00
VT9	Lazio	,00	,00
VT10	Liguria	,00	,00
VT11	Lombardia	,00	,00
VT12	Marche	,00	,00
VT13	Molise	,00	,00
VT14	Piemonte	,00	,00
VT15	Puglia	,00	,00
VT16	Sardegna	,00	,00
VT17	Sicilia	,00	,00
VT18	Toscana	,00	,00
VT19	Trento	,00	,00
VT20	Umbria	,00	,00
VT21	Valle d'Aosta	,00	,00
VT22	Veneto	,00	,00

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 *o da trasferire (*)***	,00
VX2	**IVA a credito** (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) ***o da trasferire (*)***	,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)	,00
VX4	Importo di cui si richiede il rimborso	,00
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione	,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale — Codice fiscale consolidante 1	2 ,00

(*) 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

Agenzia Entrate

QUADRO VO
OPZIONI

Mod. N.

QUADRO VO
COMUNICAZIONI DELLE OPZIONI E REVOCHE

Sez. 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto	**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 – Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA – Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	**Rinuncia** 1 **Opzione** 3 **Opzione** 5		**Revoca** 2 **Revoca** 4 **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. 331/1993)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
	VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, D.L. 41/1995)	**Opzioni** 1 comma 2	2 comma 3	3 comma 6	**Revoche** 4 comma 2 / 5 comma 6
	VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, D.L. 331/1993)	**Opzioni**			
	VO11		**Revoche**			
	VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, D.P. R. 100/1998)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
	VO13	**Art. 10** - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	Cedente **Opzioni** 1 (singole operazioni)	2 (tutte le operazioni)	**Revoca** 3	Intermediario **Opzione** 4 (singole operazioni)
	VO14	**Art. 74 quater** - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi	**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. 917/1986)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
	VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, L. 27/12/2006, n. 296)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
	VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETA' COSTITUTITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, L. 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. 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. 413/1991)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
	VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, L. 413/1991)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
	VO33	CONTRIBUENTI MINIMI - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, comma 96, L. 244/2007)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
Sez. 4 - Opzione agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti	**VO40**	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, D.P.R. 544/1999)	**Opzione** 1		**Revoca** 2	
Sez. 5 - Opzione 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	

	BE	DE	DK	EL	ES	FR	GB	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE
Opzioni	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			
	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27			
Revoche	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			

MODELLO IVA 2012
Periodo d'imposta 2011

CODICE FISCALE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2012
(Riservato all'ente o società controllante)
QUADRO VS

Mod. N.

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

VS1

1 Partita iva | 2 Codice | 3 Ultimo mese | 4 Società non operativa | 5 RIMBORSO INFRANNUALE Importo ,00

6 Eccedenza di credito ,00 | 7 Eccedenza di credito compensata ,00 | 8 RIMBORSO ANNUALE Causale | 9 Erogazione prioritaria | 10 Importo ,00

11 Società virtuosa | 12 Importo erogabile senza garanzia ,00

VS2

1 | 2 | 3 | 4 | 5 ,00

6 ,00 | 7 ,00 | 8 | 9 | 10 ,00

11 | 12 ,00

VS3

1 | 2 | 3 | 4 | 5 ,00

6 ,00 | 7 ,00 | 8 | 9 | 10 ,00

11 | 12 ,00

VS4

1 | 2 | 3 | 4 | 5 ,00

6 ,00 | 7 ,00 | 8 | 9 | 10 ,00

11 | 12 ,00

VS5

1 | 2 | 3 | 4 | 5 ,00

6 ,00 | 7 ,00 | 8 | 9 | 10 ,00

11 | 12 ,00

VS6

1 | 2 | 3 | 4 | 5 ,00

6 ,00 | 7 ,00 | 8 | 9 | 10 ,00

11 | 12 ,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 Numero di soggetti virtuosi 2

Sez. 3 - Garanzie della controllante

VS30 Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79) ,00

MODELLO IVA 2012
Periodo d'imposta 2011

CODICE FISCALE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2012
(Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV
LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO

	CREDITI	DEBITI	Ravvedimento		CREDITI	DEBITI	Ravvedimento
VV1	1 ,00	2 ,00	3	VV7	,00	,00	
VV2	,00	,00		VV8	,00	,00	
VV3	,00	,00		VV9	,00	,00	
VV4	,00	,00		VV10	,00	,00	
VV5	,00	,00		VV11	,00	,00	
VV6	,00	,00		VV12	,00	,00	
							Metodo
				VV13	Acconto dovuto	,00	

QUADRO VW
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)	,00	
	ovvero		
VW4	**IMPOSTA A CREDITO** (VW2 – VW1)		,00

Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito

		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 2011 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 2010 compensato nel mod. F24	,00	
VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2010		,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)]	,00	
	ovvero		
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 annuale 2011		,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	1 ,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	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 2009 computata in detrazione nell'anno successivo	,00
VZ2	Eccedenza detraibile del 2010 computata in detrazione nell'anno successivo	,00

SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO

VS	VV	VW	VY	VZ	Firma