

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione telematica
Modello IVA 2018
e del
Modello IVA BASE 2018**

| | | |
|-------|---|----|
| 1. | AVVERTENZE GENERALI..... | 3 |
| 2. | CONTENUTO DELLA FORNITURA | 3 |
| 2.1 | Generalità..... | 3 |
| 2.2 | La sequenza dei record | 4 |
| 2.3 | La struttura dei record | 4 |
| 2.4 | La struttura dei dati..... | 5 |
| 2.5 | Regole generali | 8 |
| 2.5.1 | Codici fiscali | 8 |
| 2.5.2 | Controllo dei dati presenti nella dichiarazione | 9 |
| 2.5.3 | Altri dati | 9 |
| 2.6 | Iva a debito e a credito – righe VL32 e VL33 del quadro VL..... | 10 |
| 2.7 | Verifica del numero di quadri compilati VO, VC, VH, VK e VM..... | 13 |
| 2.8 | Istruzioni relative al modello IVA BASE 2018 | 13 |
| 2.9 | Istruzioni relative al quadro VX..... | 14 |
| 2.9.1 | Determinazione dei righe VX001001, VX002001, VX007001 e VX008001..... | 14 |
| 2.9.2 | Determinazione dei righe VX004001, VX005001 e VX006002 | 16 |
| 3. | DESCRIZIONE DEI CAMPI..... | 16 |

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IVA 2018 E DEL MODELLO IVA BASE 2018 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi al modello di dichiarazione “**IVA 2018**” ed al modello di dichiarazione “**IVA BASE 2018**” da trasmettere all’Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata**.

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Le presenti specifiche tecniche sono relative alla trasmissione telematica sia dei dati contenuti nel modello “IVA 2018” che dei dati contenuti nel modello “IVA BASE 2018”.

Nel tracciato del record B del modello IVA 2018 è presente una apposita informazione che consente di individuare il tipo di modello IVA che si intende trasmettere in via telematica. A tal fine si rimanda alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.8 “Istruzioni relative al modello ”IVA BASE 2018”.

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico “tipo-record” che ne individua il contenuto e che determina l’ordinamento all’interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni IVA 2018 sono:

- record di tipo “A”: è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell’invio telematico (fornitore);
- record di tipo “B”: è il record che contiene i dati anagrafici ed altri dati del frontespizio;
- record di tipo “D”: è il record che contiene i dati relativi ai quadri della dichiarazione IVA 2018;

- record di tipo “Z”: è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione IVA 2018 presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “D” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “D” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo ‘Progressivo modulo’**;
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (3 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura**.

Nel caso in cui **la singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii **esclusivamente ad essa riservati**. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto; inoltre tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii;
- **ciascun invio deve contenere i record “A”, “B” e “Z”**. Va precisato che il record di tipo “B” presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto. Inoltre i dati riepilogativi riportati sul record “Z” devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione;
- ciascun invio deve essere identificato da un “progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione”, mediante l'impostazione dei relativi campi riportati nella specifica tecnica del record “A”, alla sezione **“Dichiarazione su più invii”**.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B” e “Z” contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo “D” sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare:
 - il campo “Progressivo modulo” deve riportare il dato presente nell’apposito spazio (“Mod. n.”) sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l’apposito spazio (“Mod. n.”), il campo “Progressivo modulo” deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l’esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello IVA 2018;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

L’elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo “D” non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo “D”. La presenza di più di un record di tipo “D” all’interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record “D”; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record di tipo “D” con lo stesso valore del campo “Progressivo modulo”;
 - la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record di tipo “D”; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo “Progressivo modulo” diversi.
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte del record di tipo “D”, possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente.

Da quest'anno nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Allineamento | Esempio di allineamento |
|---------------|--|---------------|---|-------------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | Sinistra | 'STRINGA ' |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) | | | 'RSSGNN60R30H501U' |
| | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio | Sinistra con 5 spazi a destra | '02876990587 ' |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Zero | | '02876990587' |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Zero | | '02876990587' |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) | Zero | | '05051998' |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | Destra con zeri non significativi a sinistra | '001234' |
| | | | | '123456' |
| PN | Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "EE" per gli esteri (ad esempio provincia di nascita). | Spazio | | 'BO' |
| PR | Sigla automobilistica delle province italiane (ad esempio la provincia di residenza). | Spazio | | 'BO' |
| CB | Casella barrata | Zero | | '1' |
| | Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero | | | |

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della dichiarazione un allineamento dei campi ovvero una formattazione difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Pertanto, un campo definito NU con lunghezza pari a 5 il cui valore sia 45 deve essere riportato nella seguente modalità "00045".

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo “D”, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|---------------|---|--|----------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | 'STRINGA ' |
| CB | Casella barrata | Destra | ' 1 ' |
| | Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente | | |
| CB12 | Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) | Destra | ' 000000000001 ' |
| | N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata | | ' 010011000101 ' |
| | Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente | | ' 100000000000 ' |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) | ===== | 'RSSGNN60R30H501U' |
| | Codice fiscale (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | '02876990587 ' |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | '02876990587 ' |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | '02876990587 ' |
| DA | Data nel formato AAAA | Destra con 12 spazi a sinistra | ' 2001 ' |
| DT | Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente) | Destra con 8 spazi a sinistra | ' 05051998 ' |
| DN | Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050) | Destra con 8 spazi a sinistra | ' 05051998 ' |
| D4 | Data nel formato GGMM | Destra con 12 spazi a sinistra | ' 0512 ' |
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Destra | ' 061998 ' |
| | | con 10 spazi a sinistra | |
| NP | Campo numerico positivo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ' 1234 ' |
| NU | Campo numerico positivo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ' 1234 ' |
| | Campo numerico negativo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ' -1234 ' |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16) | Destra | N1 = ' 1 ' |
| | | con spazi non significativi a sinistra | N2 = ' 01 ' |
| | | | N10 = ' 0103382951 ' |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali | Destra con spazi non significativi a sinistra | ' 100 ' |
| | N.B. la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | | ' 33,333 ' |
| PR | Sigla automobilistica delle province italiane (ad esempio la provincia di residenza). | Sinistra con 14 spazi a destra | 'BO ' |
| PN | Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "EE" per gli esteri (ad esempio provincia di nascita). | Sinistra con 14 spazi a destra | 'BO ' |
| QU | Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B. la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra | ' 1000,16234 ' |
| | | con spazi non significativi a sinistra | ' 0,99 ' |
| | | | ' 3000000,50 ' |

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della dichiarazione un allineamento dei campi difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Si precisa che nelle precedenti tabelle è presente l'elenco completo delle possibili configurazioni dei campi.

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "D" devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-" nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

2.5 Regole generali

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione IVA 2018 è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. IVA 2018 devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria.

La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione, senza la possibilità di conferma della dichiarazione stessa.

Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione.

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel **campo 66** del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

I codici fiscali della sezione "Visto di conformità" riportati nei **campi 94, 95 e 96** del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Le Partite IVA riportate a colonna 1 dei righi da VS1 a VS12 di tutti i moduli del Quadro VS, devono essere registrate in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

2.5.2 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 il "**Flag conferma**" (campo 8 del record B).

2.5.3 Altri dati

Si precisa che **nella parte non posizionale del record "D"** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nella dichiarazioni sono essere unicamente in Euro e devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per inserire l'informazione riferita ai quadri compilati su ciascun modulo che compone la dichiarazione IVA 2018 deve essere utilizzato l'apposito campo-codice presente nell'elenco di seguito riportato. Tale informazione, presente sul modello nell'apposita sezione in coda al quadro VL, deve essere inserita in una stringa con configurazione alfanumerica composta dalla sequenza dei quadri per i quali risulta barrata la corrispondente casella. Ad esempio, se risultano barrate le caselle riferite ai quadri VA, VE, VF, VH e VL la stringa da inserire sarà la seguente: "VAVEVFVHVL".

Qualora la lunghezza di tale stringa dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, occorre far riferimento a quanto precedentemente descritto.

La barratura di una casella relativa ad un quadro compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

Costituiscono eccezione le caselle VH e VV, che possono essere barrata in assenza di dati nei quadri, che indicano la volontà di comunicare la presenza dei quadri con tutti i dati a 0.

2.6 Iva a debito e a credito – righe VL32 e VL33 del quadro VL

Al fine della determinazione dell'Iva a debito e a credito dei righe VL32 e VL33 è necessario distinguere i seguenti quattro casi:

1. Dichiarazione Iva con una sola attività o con più attività senza contabilità separata

Tale situazione risulta verificata nel caso in cui nella dichiarazione IVA è presente un solo modulo per il quadro VA.

2. Dichiarazione Iva con più attività per le quali è tenuta una contabilità separata.

Tale situazione risulta verificata nel caso in cui nella dichiarazione IVA sono presenti più moduli per il quadro VA ed in nessuno di essi risulta compilata la colonna 1 del rigo VA1 ed il rigo VA3.

3. Dichiarazione Iva riferita ad operazioni straordinarie.

Tale situazione risulta verificata nel caso in cui nella dichiarazione IVA sono presenti più moduli per il quadro VA ed in almeno uno di essi risulta compilata la colonna 1 del rigo VA1 e non risulta mai compilato il rigo VA3.

4. Dichiarazione Iva nel caso di fallimento.

Tale situazione risulta verificata nel caso in cui nella dichiarazione IVA sono presenti più moduli per il quadro VA ed in almeno uno di essi risulta compilato il rigo VA3.

Di seguito si forniscono i criteri di liquidazione in ordine a ciascuno dei casi sopra evidenziati.

1. Determinazione campi VL32 e VL33 (un solo modulo)

Calcolare $A =$

$(VL003001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001) -$

$(VL004001 + VL011001 + VL024001 + VL025001 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001).$

Se A è maggiore o uguale a 0, il campo VL032001 (primo modulo) deve essere uguale ad A ed il campo VL033001 (primo modulo) non deve essere impostato.

Se A è minore di 0, il campo VL032001 (primo modulo) non deve essere impostato ed il campo VL033001 (primo modulo) deve essere uguale al valore assoluto di A .

2. Determinazione campi VL32 e VL33 (contabilità separate)

Non possono essere presenti campi della sezione II (righe da VL8 a VL11) ed i campi della sezione III del quadro VL (righe da VL20 a VL40) in moduli successivi al primo.

Calcolare A =

$(VL003001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001) -$

$(VL004001 + VL011001 + VL024001 + VL025001 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001).$

Nella determinazione del valore A) precedentemente descritto, in sostituzione di VL003001 e VL004001 considerare la somma di VL003001 e VL004001 di tutti i moduli.

Se A è maggiore o uguale a 0, il campo VL032001 (primo modulo) deve essere uguale ad A ed il campo VL033001 (primo modulo) non deve essere impostato.

Se A è minore di 0, il campo VL032001 (primo modulo) non deve essere impostato ed il campo VL033001 (primo modulo) deve essere uguale al valore assoluto di A.

3. Determinazione campi VL32 e VL33 (operazioni straordinarie)

La sezione II (righe da VL8 a VL11) e la sezione III del quadro VL (righe da VL20 a VL40) deve essere presente esclusivamente, oltre che nel primo modulo, anche nel primo dei moduli riferito a ciascun soggetto partecipante ad operazioni straordinarie.

Pertanto, esaminando la sequenza dei moduli del quadro VA, definiamo “Primo modulo soggetto trasformato” il primo dei moduli, con riferimento al quale si modifica la Partita Iva del soggetto trasformato indicato nella colonna 1 del rigo VA1. Si propone il seguente esempio:

| ESEMPIO | | | |
|---------|-----------------|------------------------|--|
| Modulo | Rigo VA1 col. 1 | Compilazione quadro VL | DETERMINAZIONE Primo modulo soggetto trasformato |
| 1 | Assente | Sez.1, sez 2 e sez. 3 | La sezione 3 del modulo 1 riepiloga i dati della sezione 1 dei moduli 1 e 2 |
| 2 | Assente | sez.1 | |
| 3 | A | Sez.1, sez 2 e sez. 3 | La sezione 3 del modulo 3 riepiloga i dati della sezione 1 del modulo 3 |
| 4 | B | Sez.1, sez 2 e sez. 3 | La sezione 3 del modulo 4 riepiloga i dati della sezione 1 dei moduli 4 e 5 |
| 5 | B | sez.1 | |

Calcolare A =

$(VL003001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001) -$

$(VL004001 + VL011001 + VL024001 + VL025001 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001).$

Nella determinazione del valore A) precedentemente descritto, in sostituzione di VL003001 e VL004001 considerare la somma di tutti i VL003001 e VL004001 dei moduli raggruppati per soggetto.

Se A è maggiore o uguale a 0, il campo VL032001 (Primo modulo soggetto trasformato) deve essere uguale ad A ed il campo VL033001 (Primo modulo soggetto trasformato) non deve essere impostato.

Se A è minore di 0, il campo VL032001 (Primo modulo soggetto trasformato) non deve essere impostato ed il campo VL033001 (Primo modulo soggetto trasformato) deve essere uguale al valore assoluto di A.

Si precisa che per il soggetto dichiarante la verifica deve essere effettuata con riferimento agli importi dei rigi VL32 e VL33 presenti nel primo modulo. I valori da considerare per la determinazione di A, sono quelli presenti nei moduli per i quali non risulta compilata la colonna 1 del rigo VA1.

4. Determinazione campi VL32 e VL33 (Fallimento)

La sezione II (rigi da VL8 a VL11) e la sezione III del quadro VL (rigi da VL20 a VL40) può essere presente esclusivamente, oltre che nel primo modulo (periodo riferito alla prima frazione dell'anno e per il quale risulta compilato il rigo VA3), anche nel primo dei moduli per il quale non risulta compilato il rigo VA3.

Prima frazione anno

Calcolare A_ante =

$(VL003001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001) -$

$(VL004001 + VL011001 + VL024001 + VL025001 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001).$

Nella determinazione del valore A_{ante} precedentemente descritto, in sostituzione di VL003001 e VL004001 considerare la somma di tutti i VL003001 e VL004001 dei moduli per i quali nel quadro VA risulta compilato il rigo VA3.

Se A_{ante} è maggiore o uguale a 0, il campo VL032001 (*Primo modulo*) deve essere uguale ad A_{ante} ed il campo VL033001 (*Primo modulo*) non deve essere impostato.

Se A_{ante} è minore di 0, il campo VL032001 (*Primo modulo*) non deve essere impostato ed il campo VL033001 (*Primo modulo*) deve essere uguale al valore assoluto di A_{ante} .

Seconda frazione anno

Calcolare $A_{post} =$

$(VL003001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001) -$

$(VL004001 + VL011001 + VL024001 + VL025001 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001).$

Nella determinazione del valore A_{post} precedentemente descritto, in sostituzione di VL003001 e VL004001 considerare la somma di tutti i VL003001 e VL004001 dei moduli per i quali nel quadro VA non risulta compilato il rigo VA3.

Se A_{post} è maggiore o uguale a 0, il campo VL032001 (*Primo modulo nel quale non è presente il rigo VA3*) deve essere uguale ad A_{post} ed il campo VL033001 (*Primo modulo nel quale non è presente il rigo VA3*) non deve essere impostato.

Se A_{post} è minore di 0, il campo VL032001 (*Primo modulo nel quale non è presente il rigo VA3*) non deve essere impostato ed il campo VL033001 (*Primo modulo nel quale non è presente il rigo VA3*) deve essere uguale al valore assoluto di A_{post} .

2.7 Verifica del numero di quadri compilati VO, VC, VH, VK e VM

Il numero dei quadri VO, VC, VH, VM e VK presenti nella dichiarazione non può risultare superiore al numero delle diverse partite IVA indicate nel rigo VA1 col. 1 aumentato di 1. Tale controllo non comporta lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning.

2.8 Istruzioni relative al modello IVA BASE 2018

Le presenti specifiche tecniche sono relative alla trasmissione telematica sia dei dati contenuti nel modello IVA 2018 ordinario che dei dati contenuti nel modello IVA BASE

2018. Nel tracciato del record B relativo al modello IVA, è presente una informazione che consente di individuare il tipo di modello IVA che si intende trasmettere in via telematica. Tale informazione è contenuta nel campo a posizione 540 del record B del Modello IVA, il campo in esame deve assumere:

il valore “1” se si trasmette il modello IVA BASE 2018;

il valore “0” se NON si trasmette il modello IVA BASE 2018.

Nella descrizione dei singoli campi del Modello IVA 2018 sono evidenziati tutti i campi che sono presenti nella dichiarazione modello IVA BASE (nella colonna “IVA Base” è presente il valore “SI”). L'impostazione del campo del tracciato relativo al record B con il valore “1” e la presenza di campi non previsti per il modello IVA BASE 2018 (assenza del codice “SI” nella colonna “IVA Base”) determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma della stessa.

2.9 Istruzioni relative al quadro VX

2.9.1 Determinazione dei rigi VX001001, VX002001, VX007001 e VX008001

Determinare **IMPOSTA** e **IMPOSTA GRUPPO** come segue:

Caso 1 – Dichiarazione senza il quadro VK nel modulo 1

- Caso 1.1 dichiarazione con un solo modulo

IMPOSTA = VL038001 – VL039001 - VL040001

IMPOSTA GRUPPO = 0

- Caso 1.2 multi modulo non fallimentare (codice carica diverso da 3 e 4 e VA003001 non compilato)

IMPOSTA = somma VL038001 - somma VL039001 – somma VL040001

IMPOSTA GRUPPO = 0

- Caso 1.3 multi modulo fallimentare (codice carica uguale a 3 o 4 e VA003001 compilato)

IMPOSTA = somma VL038001 dei moduli successivi al primo - somma VL039001 - somma VL040001

IMPOSTA GRUPPO = 0

Caso 2 – Dichiarazione con il quadro VK nel modulo 1

- Caso 2.1 dichiarazione con VK001002 (ultimo mese) uguale a 12 o 13:

A = VL038001 – VL039001 del primo modulo

B = somma VL038001 – somma VL039001 dei moduli in cui VA001001 è presente e non è compilato il quadro VK

C = somma VL038001 – somma VL039001 + somma VL026001 dei moduli in cui VA001001 è presente, è compilato il quadro VK con VK001001 uguale a VK001001 del modulo 1 e non è barrata VK001004, in questo caso **G** = somma VL026001

D = somma VL038001 – somma VL039001 dei moduli in cui VA001001 è presente, è compilato il quadro VK con VK001001 uguale a VK001001 del modulo 1 ed è barrata VK001004

E = somma VL038001 – somma VL039001 dei moduli in cui VA001001 è presente ed è compilato il quadro VK con VK001001 diverso da VK001001 del modulo 1

F = VL010001 + VL011002 + VL040001

IMPOSTA = B + D + E – F - G

IMPOSTA GRUPPO = A + C

- Caso 2.2 dichiarazione con VK001002 (ultimo mese) minore di 12

Caso 2.2.1 non fallimentare:

IMPOSTA = somma VL038001 - somma VL039001 – somma VL040001

IMPOSTA GRUPPO = 0

Caso 2.2.2 fallimentare (codice carica uguale a 3 o 4 e VA003001 compilato)

IMPOSTA = somma VL038001 dei moduli successivi al primo - somma VL039001 - somma VL040001

IMPOSTA GRUPPO = 0

I righi **VX001001** e **VX002001** sono determinati come segue:

se **IMPOSTA** >= 0

VX001001 = **IMPOSTA**, se **IMPOSTA** <= 10 può assumere anche valore 0

VX002001 = 0

se **IMPOSTA** < 0

VX001001 = 0

VX002001 = valore assoluto di IMPOSTA

I righi **VX007001** e **VX008001** sono determinati come segue:

se IMPOSTA GRUPPO ≥ 0

VX007001 = IMPOSTA GRUPPO

VX008001 = 0

se IMPOSTA GRUPPO < 0

VX007001 = 0

VX008001 = valore assoluto di IMPOSTA GRUPPO

2.9.2 Determinazione dei righi VX004001, VX005001 e VX006002

Determinare **CREDITO** = VX002001 + VX003001

Gli importi dei campi VX004001, VX005001 e VX006002 devono essere conformi a quanto segue:

- se non è presente VA015001
la somma dei campi VX004001, VX005001 e VX006002 deve essere uguale a CREDITO
- se il campo VA015001 = 1, 2 o 3
il campo VX005001 deve essere maggiore o uguale a VX002001
la somma dei campi VX004001 + VX005001 + VX006002 deve essere uguale a CREDITO
- se il campo VA015001 = 4
la somma dei campi VX004001 + VX005001 + VX006002 deve essere uguale a VX003001

3. DESCRIZIONE DEI CAMPI

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella del record di tipo "D".

RECORD DI TIPO "A" :

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Codice fornitura | 16 | 5 | AN | Impostare a "IVA18" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2-bis del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 89 a 93 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del rappresentante (campo 66 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 67) del record B) sia uguale a 2, 3, 4, 5 o 7. |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| Dichiarazione su più invii | | | | | |
| 7 | Filler | 522 | 4 | NU | |
| 8 | Filler | 526 | 4 | NU | |
| Spazio a disposizione dell'utente | | | | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| Spazio non disponibile | | | | | |
| 10 | Filler | 630 | 1068 | AN | |
| 11 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 12 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 13 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "B" | | | | | | |
|--|---|-----------|----------------|---------|---|----------|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/Valori ammessi | IVA BASE |
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "B" | SI |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. Il codice fiscale deve essere numerico se risulta presente almeno uno dei seguenti quadri: VS, VV, VW, VY e VZ | SI |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Vale 1 | SI |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | | SI |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | | SI |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | | SI |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | | SI |
| Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione | | | | | | |
| 8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata) | SI |
| Dati del Frontespizio | | | | | | |
| Tipo di dichiarazione | | | | | | |
| 9 | Dichiarazione correttiva nei termini | 91 | 1 | CB | Alternativo al campo 11. | SI |
| 10 | Filler | 92 | 1 | AN | | SI |
| 11 | Dichiarazione integrativa | 93 | 1 | N1 | Può valere 1 o 2. Alternativo al campo 9. | SI |
| Dati del Contribuente | | | | | | |
| 12 | Cognome | 94 | 24 | AN | Obbligatorio se presente il campo 13 e assente il 14. Alternativo al campo 14. | SI |
| 13 | Nome | 118 | 20 | AN | Obbligatorio se presente il campo 12 e assente il 14. Alternativo al campo 14. | SI |
| 14 | Denominazione | 138 | 60 | AN | Alternativo ai campi 12 e 13. Obbligatorio se assenti i campi 12 e 13. | SI |
| 15 | Partita IVA | 198 | 11 | PI | Campo obbligatorio | SI |
| 16 | Impresa artigiana iscritta all'albo | 209 | 1 | CB | | SI |
| 17 | Amministrazione straordinaria o concordato preventivo | 210 | 1 | CB | | SI |
| 18 | Indirizzo di posta elettronica | 211 | 100 | AN | | SI |
| 19 | Telefono o Cellulare - Prefisso e numero | 311 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico | SI |
| 20 | FAX - Prefisso e numero | 323 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico | SI |
| Dati anagrafici Persona Fisica | | | | | | |
| 21 | Comune (o Stato estero) di nascita | 335 | 40 | AN | Dato obbligatorio | SI |
| 22 | Provincia di nascita | 375 | 2 | PN | | SI |
| 23 | Data di nascita | 377 | 8 | DT | Dato obbligatorio | SI |
| 24 | Sesso | 385 | 1 | AN | Dato obbligatorio Vale 'M' o 'F'. | SI |
| Dati Soggetti diversi da persona fisica | | | | | | |
| 25 | Natura giuridica | 386 | 2 | NU | Dato obbligatorio se presente il campo 14. Vale da 1 a 45, da 50 a 59 | SI |
| 26 | Filler | 388 | 24 | AN | | |
| 27 | Filler | 412 | 3 | AN | | |
| 28 | Filler | 415 | 24 | AN | | |
| Firma della Dichiarazione | | | | | | |
| 29 | Numero di moduli | 439 | 8 | NU | Il dato è obbligatorio. Deve essere pari al numero di moduli IVA in cui è presente il campo VA002001 | SI |
| 30 | Firma del dichiarante | 447 | 1 | CB | Campo obbligatorio. Il controllo è confermabile. | SI |
| 31 | Filler | 448 | 1 | AN | | |
| 32 | Filler | 449 | 1 | AN | | |
| Sottoscrizione organo di controllo | | | | | | |
| 33 | Soggetto | 450 | 1 | NU | Vale 1, 2, 3 o 4. Dato obbligatorio se presente il campo 34 . Vale 4 se uno dei campi 36 o 39 o 42 o 45 assume valore 4. Se vale 2 almeno uno dei campi 36 o 39 o 42 o 45 deve assumere il valore 3 | SI |
| 34 | Codice fiscale | 451 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente il campo 33. Se il campo 33 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico | SI |
| 35 | Firma | 467 | 1 | CB | Dato obbligatorio se è presente il campo 33 e assume valori diversi da 3 | SI |
| 36 | Soggetto | 468 | 1 | NU | | SI |
| 37 | Codice fiscale | 469 | 16 | CF | | SI |
| 38 | Firma | 485 | 1 | CB | | SI |
| 39 | Soggetto | 486 | 1 | NU | | SI |
| 40 | Codice fiscale | 487 | 16 | CF | | SI |
| 41 | Firma | 503 | 1 | CB | | SI |
| 42 | Soggetto | 504 | 1 | NU | | SI |

| | | | | | | |
|---|---|------|-----|----|---|----|
| 43 | Codice fiscale | 505 | 16 | CF | | SI |
| 44 | Firma | 521 | 1 | CB | | SI |
| 45 | Soggetto | 522 | 1 | NU | | SI |
| 46 | Codice fiscale | 523 | 16 | CF | | SI |
| 47 | Firma | 539 | 1 | CB | | SI |
| Tipo Modello IVA | | | | | | |
| 48 | IVA Base | 540 | 1 | CB | | SI |
| 49 | Filler | 541 | 525 | AN | | |
| 50 | Filler | 1066 | 60 | AN | | |
| 51 | Filler | 1126 | 24 | AN | | |
| 52 | Filler | 1150 | 20 | AN | | |
| 53 | Filler | 1170 | 40 | AN | | |
| 54 | Situazioni particolari | 1210 | 2 | NU | Vale 00 | SI |
| 55 | Filler | 1212 | 4 | AN | | |
| 56 | Filler | 1216 | 5 | AN | | |
| 57 | Filler | 1221 | 20 | AN | | |
| 58 | Filler | 1241 | 35 | AN | | |
| 59 | Filler | 1276 | 10 | AN | | |
| 60 | Filler | 1286 | 35 | AN | | |
| 61 | Filler | 1321 | 24 | AN | | |
| 62 | Filler | 1345 | 3 | AN | | |
| 63 | Filler | 1348 | 24 | AN | | |
| 64 | Filler | 1372 | 24 | AN | | |
| 65 | Filler | 1396 | 35 | AN | | |
| Dichiarante diverso dal contribuente. | | | | | | |
| La sezione è obbligatoria per i contribuenti diversi dalle persone fisiche | | | | | | |
| 66 | Codice fiscale del sottoscrittore | 1431 | 16 | CF | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria e deve essere attribuito ad una persona fisica. | SI |
| 67 | Codice carica del sottoscrittore | 1447 | 2 | NU | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. Vale da 1 a 9 e da 11 a 15 se si trasmette il Modello IVA Ordinario. Vale 1, 2, 7, 8, 9 se si trasmette il Modello IVA BASE. | SI |
| 68 | Data carica del sottoscrittore | 1449 | 8 | DT | | |
| 69 | Codice fiscale società dichiarante | 1457 | 11 | CN | | SI |
| 70 | Cognome del sottoscrittore | 1468 | 24 | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. | SI |
| 71 | Nome del sottoscrittore | 1492 | 20 | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. | SI |
| 72 | Sesso del sottoscrittore | 1512 | 1 | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. | SI |
| 73 | Data di nascita del sottoscrittore | 1513 | 8 | DT | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. | SI |
| 74 | Comune o stato estero di nascita del sottoscrittore | 1521 | 40 | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. | SI |
| 75 | Sigla della provincia di nascita del sottoscrittore | 1561 | 2 | PN | | SI |
| 76 | Filler | 1563 | 3 | AN | | |
| 77 | Filler | 1566 | 24 | AN | | |
| 78 | Filler | 1590 | 24 | AN | | |
| 79 | Filler | 1614 | 35 | AN | | |
| 80 | Filler | 1649 | 12 | AN | | |
| 81 | Data di inizio procedura o del decesso del contribuente | 1661 | 8 | DT | il dato è obbligatorio se il campo 67 è uguale a 3 o 4 | SI |
| 82 | Procedura non ancora terminata | 1669 | 1 | CB | Non può essere presente se compilata la data del campo 83 | |
| 83 | Data di fine procedura | 1670 | 8 | DT | Se presente, non può essere inferiore alla data del campo 81. | |
| 84 | Art. 74 bis | 1678 | 1 | CB | | |
| Invio avviso telematico all'intermediario | | | | | | |
| 85 | Filler | 1679 | 40 | AN | | |
| 86 | Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario - presente nella sezione Firma della dichiarazione | 1719 | 1 | CB | da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 87 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione | SI |
| 87 | Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario - presente nella sezione Impegno telematico a trasmettere | 1720 | 1 | CB | può essere presente solo se presente il campo 86 | SI |
| 88 | Filler | 1721 | 3 | AN | | |
| Impegno alla presentazione telematica | | | | | | |
| La casella relativa alla ricezione avviso telematico è presente nella sezione avviso telematico al campo 87 del record B. | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|------|----|----|---|----|
| 89 | Codice fiscale dell'incaricato | 1724 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 66 del record B ed il campo 67 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. | SI |
| 90 | Filler | 1740 | 5 | AN | | |
| 91 | Soggetto che ha predisposto la dichiarazione | 1745 | 1 | NU | Vale 1 o 2 ed è obbligatorio | SI |
| 92 | Data dell'impegno | 1746 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data di inizio periodo di imposta | SI |
| 93 | Firma dell'intermediario | 1754 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. | SI |
| Visto di conformità | | | | | | |
| 94 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | 1755 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 96. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. | SI |
| 95 | Codice fiscale del C.A.F | 1771 | 11 | CN | Il dato è obbligatorio se presente il campo 94 e può essere presente solo se presente il campo 94. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. | SI |
| 96 | Codice fiscale del professionista | 1782 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 94. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. | SI |
| 97 | Firma | 1798 | 1 | CB | Il campo può essere presente solo se presenti i campi 94 o 96 | SI |
| Altre comunicazioni | | | | | | |
| 98 | Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario - presente nella sezione Firma della dichiarazione | 1799 | 1 | CB | da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 99 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione | SI |
| 99 | Ricezione altre comunicazioni telematiche all'intermediario - presente nella sezione Impegno telematico a trasmettere | 1800 | 1 | CB | può essere presente solo se presente il campo 98 | SI |
| 100 | Filler | 1801 | 43 | AN | | |
| Spazio riservato al Servizio telematico | | | | | | |
| 101 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | | SI |
| 102 | Filler | 1864 | 34 | AN | | |
| Ultimi caratteri di controllo | | | | | | |
| 103 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" | |
| 104 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') | |

RECORD DI TIPO "D" :**CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|-------|------------------------------------|-----------|----------------|---------|----------------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | Valori ammessi | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "D" | |
| 2 | Codice fiscale del contribuente | 2 | 16 | AN | | Impostare sempre |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | | Spazio a disposizione dell'utente |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | | |
| 6 | Spazio utente | 54 | 20 | AN | | |
| 7 | Identificativo produttore software | 74 | 16 | AN | | Impostare sempre |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | | | |
|--|---|----------------|---|---------------------|--|--|-------------|
| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione | IVA BASE |
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | | |
| QUADRO VA - Informazioni e dati relativi all'attività | | | | | | | |
| VA001001 | Partita IVA del soggetto fuso, incorporato in caso di fusioni, scissioni, ecc. | PI | | | Il campo deve risultare assente nel primo modulo. A partire dal secondo modulo, se presente, deve essere diversa dalla Partita IVA del contribuente. | | |
| VA001002 | Casella soggetto fuso che continua attività | CB | | | Può essere presente solo se presente anche VA001001 | | |
| VA001003 | Casella contribuente che ha partecipato ad operazioni straordinarie | CB | | | Se presente non possono essere presenti VA001001 e VA001002 | | |
| VA001004 | Credito IVA 2017 ceduto | NP | | | Può essere presente solo se presente VA001003 | | |
| VA001005 | Partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato | PI | | | | | |
| VA002001 | Codice attività | AN | | | "Il campo è obbligatorio per ogni modulo di cui si compone la dichiarazione IVA ad eccezione del caso in cui nei moduli successivi al primo siano presenti solo i quadri VD, VB, VI, VN e/o VG. Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche vigente | | SI |
| VA003001 | Casella modulo relativo all'attività della prima frazione d'anno | CB | | | Il codice carica (record B campo 67) deve essere uguale a 3 o 4. Può essere presente solo sul primo modulo ovvero sui moduli immediatamente successivi al primo nel caso di più attività. | | |
| VA004001 | Denominazione del fondo | AN | | | | | |
| VA004002 | Numero Banca d'Italia | AN | | | | | |
| VA004003 | Partita IVA SGR sostituita | PI | | | | | |
| VA005001 | Acquisti apparecchiature - Totale imponibile | NP | | | | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. | SI |
| VA005002 | Acquisti apparecchiature - Totale imposta | NP | | | | Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning | SI |
| VA005003 | Servizi di gestione - Totale imponibile | NP | | | | Le colonne 3 e 4 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. | SI |
| VA005004 | Servizi di gestione - Totale imposta | NP | | | | Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning | SI |
| VA010001 | Codice agevolazioni per eventi eccezionali | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 o 8 | | | | SI |
| VA011001 | Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2016 - imponibile | NP | | | | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. | SI |
| VA011002 | Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2016 - imposta | NP | | | | Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning | SI |
| VA012001 | Anno relativo all'eccedenza di credito di gruppo | DA | | | Deve essere minore o uguale a 2017 | Se presente, deve essere compilato il campo VA012002. Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice diagnostico di warning. | |
| VA012002 | Importo compensato nell'anno 2017 | NU | | | | Può essere presente solo se presente VA012001 | |
| VA013001 | Operazioni effettuate nei confronti di condomini | NU | | | | | SI |
| VA014001 | Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n.190/2014) - Casella ultima dichiarazione in regime ordinario | CB | | | | | SI |
| VA015001 | Società di comodo | N1 | Vale 1, 2, 3 o 4 | SI | | | SI |
| QUADRO VB - Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari | | | | | | | |
| VB001001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | | SI |
| VB001002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | | SI |
| VB001003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | | SI |
| VB001004 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto | AN | Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99 | | | | SI |
| VB002001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | | SI |
| VB002002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | | SI |
| VB002003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | | SI |

| | | | | | | | |
|----------|---|----|---|--|--|--|----|
| VB002004 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto | AN | Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99 | | | | SI |
| VB003001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | | SI |
| VB003002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | | SI |
| VB003003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | | SI |
| VB003004 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto | AN | Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99 | | | | SI |
| VB004001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | | SI |
| VB004002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | | SI |
| VB004003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | | SI |
| VB004004 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto | AN | Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99 | | | | SI |
| VB005001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | | |
| VB005002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | | |
| VB005003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | | |
| VB005004 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto | AN | Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99 | | | | |
| VB006001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | | |
| VB006002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | | |
| VB006003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | | |
| VB006004 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto | AN | Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99 | | | | |
| VB007001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | | |
| VB007002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | | |
| VB007003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | | |
| VB007004 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto | AN | Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99 | | | | |

QUADRO VC - Esportatori e operatori assimilati

Il numero di quadri VC contenuti nella dichiarazione IVA deve essere conforme alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.7 delle presenti specifiche tecniche.

| | | | | | | | |
|----------|---|----|--|--|--|--|--|
| VC001001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (gen) | NU | | | | | |
| VC001002 | Plafond utilizzato all'importazione (gen) | NU | | | | | |
| VC001003 | Volume d'affari anno 2017 (gen) | NU | | | | | |
| VC001004 | Esportazioni anno 2017 (gen) | NU | | | | | |
| VC001005 | Volume d'affari anno 2016 (gen) | NU | | | | | |
| VC001006 | Esportazioni anno 2016 (gen) | NU | | | | | |
| VC002001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (feb) | NU | | | | | |
| VC002002 | Plafond utilizzato all'importazione (feb) | NU | | | | | |
| VC002003 | Volume d'affari anno 2017 (feb) | NU | | | | | |
| VC002004 | Esportazioni anno 2017 (feb) | NU | | | | | |
| VC002005 | Volume d'affari anno 2016 (feb) | NU | | | | | |
| VC002006 | Esportazioni anno 2016 (feb) | NU | | | | | |
| VC003001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (mar) | NU | | | | | |
| VC003002 | Plafond utilizzato all'importazione (mar) | NU | | | | | |
| VC003003 | Volume d'affari anno 2017 (mar) | NU | | | | | |
| VC003004 | Esportazioni anno 2017 (mar) | NU | | | | | |
| VC003005 | Volume d'affari anno 2016 (mar) | NU | | | | | |
| VC003006 | Esportazioni anno 2016 (mar) | NU | | | | | |
| VC004001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (apr) | NU | | | | | |
| VC004002 | Plafond utilizzato all'importazione (apr) | NU | | | | | |
| VC004003 | Volume d'affari anno 2017 (apr) | NU | | | | | |
| VC004004 | Esportazioni anno 2017 (apr) | NU | | | | | |
| VC004005 | Volume d'affari anno 2016 (apr) | NU | | | | | |
| VC004006 | Esportazioni anno 2016 (apr) | NU | | | | | |

| | | | | | |
|----------|--|----|--|--|--|
| VC005001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (mag) | NU | | | |
| VC005002 | Plafond utilizzato all'importazione (mag) | NU | | | |
| VC005003 | Volume d'affari anno 2017 (mag) | NU | | | |
| VC005004 | Esportazioni anno 2017 (mag) | NU | | | |
| VC005005 | Volume d'affari anno 2016 (mag) | NU | | | |
| VC005006 | Esportazioni anno 2016 (mag) | NU | | | |
| VC006001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (giu) | NU | | | |
| VC006002 | Plafond utilizzato all'importazione (giu) | NU | | | |
| VC006003 | Volume d'affari anno 2017 (giu) | NU | | | |
| VC006004 | Esportazioni anno 2017 (giu) | NU | | | |
| VC006005 | Volume d'affari anno 2016 (giu) | NU | | | |
| VC006006 | Esportazioni anno 2016 (giu) | NU | | | |
| VC007001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (lug) | NU | | | |
| VC007002 | Plafond utilizzato all'importazione (lug) | NU | | | |
| VC007003 | Volume d'affari anno 2017 (lug) | NU | | | |
| VC007004 | Esportazioni anno 2017 (lug) | NU | | | |
| VC007005 | Volume d'affari anno 2016 (lug) | NU | | | |
| VC007006 | Esportazioni anno 2016 (lug) | NU | | | |
| VC008001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (ago) | NU | | | |
| VC008002 | Plafond utilizzato all'importazione (ago) | NU | | | |
| VC008003 | Volume d'affari anno 2017 (ago) | NU | | | |
| VC008004 | Esportazioni anno 2017 (ago) | NU | | | |
| VC008005 | Volume d'affari anno 2016 (ago) | NU | | | |
| VC008006 | Esportazioni anno 2016 (ago) | NU | | | |
| VC009001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (set) | NU | | | |
| VC009002 | Plafond utilizzato all'importazione (set) | NU | | | |
| VC009003 | Volume d'affari anno 2017 (set) | NU | | | |
| VC009004 | Esportazioni anno 2017 (set) | NU | | | |
| VC009005 | Volume d'affari anno 2016 (set) | NU | | | |
| VC009006 | Esportazioni anno 2016 (set) | NU | | | |
| VC010001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (ott) | NU | | | |
| VC010002 | Plafond utilizzato all'importazione (ott) | NU | | | |
| VC010003 | Volume d'affari anno 2017 (ott) | NU | | | |
| VC010004 | Esportazioni anno 2017 (ott) | NU | | | |
| VC010005 | Volume d'affari anno 2016 (ott) | NU | | | |
| VC010006 | Esportazioni anno 2016 (ott) | NU | | | |
| VC011001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (nov) | NU | | | |
| VC011002 | Plafond utilizzato all'importazione (nov) | NU | | | |
| VC011003 | Volume d'affari anno 2017 (nov) | NU | | | |
| VC011004 | Esportazioni anno 2017 (nov) | NU | | | |
| VC011005 | Volume d'affari anno 2016 (nov) | NU | | | |
| VC011006 | Esportazioni anno 2016 (nov) | NU | | | |
| VC012001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (dic) | NU | | | |
| VC012002 | Plafond utilizzato all'importazione (dic) | NU | | | |
| VC012003 | Volume d'affari anno 2017 (dic) | NU | | | |
| VC012004 | Esportazioni anno 2017 (dic) | NU | | | |
| VC012005 | Volume d'affari anno 2016 (dic) | NU | | | |
| VC012006 | Esportazioni anno 2016 (dic) | NU | | | |
| VC013001 | Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (totale) | NU | | Deve essere uguale al totale dei righe da VC001 a VC012 colonna 1 | |
| VC013002 | Plafond utilizzato all'importazione (totale) | NU | | Deve essere uguale al totale dei righe da VC001 a VC012 colonna 2 | |
| VC013003 | Volume d'affari anno 2017 (totale) | NU | | Deve essere uguale al totale dei righe da VC001 a VC012 colonna 3 | |
| VC013004 | Esportazioni anno 2017 (totale) | NU | | Deve essere uguale al totale dei righe da VC001 a VC012 colonna 4 | |
| VC013005 | Volume d'affari anno 2016 (totale) | NU | | Deve essere uguale al totale dei righe da VC001 a VC012 colonna 5 | |
| VC013006 | Esportazioni anno 2016 (totale) | NU | | Deve essere uguale al totale dei righe da VC001 a VC012 colonna 6 | |
| VC014001 | Plafond disponibile al 1° Gennaio 2017 | NU | | | |
| VC014002 | Casella metodo solare | CB | | La casella è alternativa alla casella VC014003 e obbligatoria se questa è assente. | |
| VC014003 | Casella metodo mensile | CB | | La casella è alternativa alla casella VC014002 e obbligatoria se questa è assente. | |

QUADRO VD - Cessione del credito IVA da parte delle società di gestione del risparmio.

Controlli bloccanti:

Nella dichiarazione, Il quadro non deve essere presente contemporaneamente al quadro VK.

Sez. I Società cedente - Elenco società o enti cessionari

| | | | | | | |
|----------|-----------------------|----|--|----|---|--|
| VD001001 | Totale credito ceduto | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei VL037001 di tutti i moduli e alla somma delle colonne 2 dei righe da VD2 a VD21 di tutti moduli | |
| VD002001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD002002 | Importo | NP | | | | |
| VD003001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD003002 | Importo | NP | | | | |
| VD004001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD004002 | Importo | NP | | | | |
| VD005001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD005002 | Importo | NP | | | | |
| VD006001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD006002 | Importo | NP | | | | |
| VD007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD007002 | Importo | NP | | | | |
| VD008001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD008002 | Importo | NP | | | | |
| VD009001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD009002 | Importo | NP | | | | |
| VD010001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD010002 | Importo | NP | | | | |
| VD011001 | Codice fiscale | CF | | | | |

| | | | | | | |
|----------|----------------|----|--|--|--|--|
| VD011002 | Importo | NP | | | | |
| VD012001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD012002 | Importo | NP | | | | |
| VD013001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD013002 | Importo | NP | | | | |
| VD014001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD014002 | Importo | NP | | | | |
| VD015001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD015002 | Importo | NP | | | | |
| VD016001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD016002 | Importo | NP | | | | |
| VD017001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD017002 | Importo | NP | | | | |
| VD018001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD018002 | Importo | NP | | | | |
| VD019001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD019002 | Importo | NP | | | | |
| VD020001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD020002 | Importo | NP | | | | |
| VD021001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD021002 | Importo | NP | | | | |

Sez. 2- Società o ente cessionario - elenco società cedenti

| | | | | | | |
|----------|---|----|----|---|---|--|
| VD031001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD031002 | Importo | NP | | | | |
| VD032001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD032002 | Importo | NP | | | | |
| VD033001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD033002 | Importo | NP | | | | |
| VD034001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD034002 | Importo | NP | | | | |
| VD035001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD035002 | Importo | NP | | | | |
| VD036001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD036002 | Importo | NP | | | | |
| VD037001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD037002 | Importo | NP | | | | |
| VD038001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD038002 | Importo | NP | | | | |
| VD039001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD039002 | Importo | NP | | | | |
| VD040001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD040002 | Importo | NP | | | | |
| VD041001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD041002 | Importo | NP | | | | |
| VD042001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD042002 | Importo | NP | | | | |
| VD043001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD043002 | Importo | NP | | | | |
| VD044001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD044002 | Importo | NP | | | | |
| VD045001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD045002 | Importo | NP | | | | |
| VD046001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD046002 | Importo | NP | | | | |
| VD047001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD047002 | Importo | NP | | | | |
| VD048001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD048002 | Importo | NP | | | | |
| VD049001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD049002 | Importo | NP | | | | |
| VD050001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VD050002 | Importo | NP | | | | |
| VD051001 | Totale crediti ricevuti | NP | SI | Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 da VD31 a VD50 di tutti i moduli | | |
| VD052001 | Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente | NP | SI | | | |
| VD053001 | Totale eccedenze (VD51 + VD52) | NP | SI | Deve essere uguale a VD051001 + VD052001 | | |
| VD054001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA | NP | SI | | Deve essere minore o uguale a VD053001 | |
| VD055001 | Importo utilizzato in compensazione in F24 | NP | SI | | Deve essere minore o uguale a VD053001 - VD054001. Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo | |
| VD056001 | Eccedenza a credito | NP | SI | Deve essere uguale a VD053001 - VD054001 - VD055001. Ricondurre a zero se il risultato della precedente operazione è negativo | | |

QUADRO VE - Operazioni attive e determinazione del volume d'affari

Sez. 1 Conferimenti dei prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)

| | | | | | | |
|----------|---|----|--|--|--|--|
| VE001001 | Imponibile al 2% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE001002 | Imposta del 2% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | Deve essere uguale al 2% di VE001001 | | |
| VE002001 | Imponibile al 4% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE002002 | Imposta del 4% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | Deve essere uguale al 4% di VE002001 | | |
| VE003001 | Imponibile al 7,3% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE003002 | Imposta del 7,3% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | Deve essere uguale al 7,3% di VE003001 | | |
| VE004001 | Imponibile al 7,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE004002 | Imposta del 7,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | Deve essere uguale al 7,5% di VE004001 | | |

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|--|---|--|
| VE005001 | Imponibile al 7,65% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE005002 | Imposta del 7,65% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | Deve essere uguale al 7,65% di VE005001 | |
| VE006001 | Imponibile al 7,95% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE006002 | Imposta del 7,95% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | Deve essere uguale al 7,95% di VE006001 | |
| VE007001 | Imponibile al 8,3% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE007002 | Imposta del 8,3% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | Deve essere uguale al 8,3% di VE007001 | |
| VE008001 | Imponibile al 8,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE008002 | Imposta del 8,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | Deve essere uguale al 8,5% di VE008001 | |
| VE009001 | Imponibile al 8,8% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE009002 | Imposta del 8,8% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | Deve essere uguale al 8,8% di VE009001 | |
| VE010001 | Imponibile al 10% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE010002 | Imposta del 10% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | Deve essere uguale al 10% di VE010001 | |
| VE011001 | Imponibile al 12,3% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | | |
| VE011002 | Imposta del 12,3% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati | NU | | | Deve essere uguale al 12,3% di VE011001 | |

Sez. 2 operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali

| | | | | | | |
|----------|---|----|--|--|---------------------------------------|----|
| VE020001 | Imponibile al 4% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | | SI |
| VE020002 | Imposta del 4% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | Deve essere uguale al 4% di VE020001 | SI |
| VE021001 | Imponibile al 5% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | | SI |
| VE021002 | Imposta del 5% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | Deve essere uguale al 5% di VE021001 | SI |
| VE022001 | Imponibile al 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | | SI |
| VE022002 | Imposta del 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | Deve essere uguale al 10% di VE022001 | SI |
| VE023001 | Imponibile al 22% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | | SI |
| VE023002 | Imposta del 22% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali | NU | | | Deve essere uguale al 22% di VE023001 | SI |

Sez. 3 Totale imponibile e imposta

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|--|---|----|
| VE024001 | Totale Imponibile | NU | | | Deve essere uguale alla somma delle colonne 1 dei righe da VE001 a VE011 e della colonna 1 dei righe da VE020 a VE023 | SI |
| VE024002 | Totale Imposta | NU | | | Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei righe da VE001 a VE011 e della colonna 2 dei righe da VE020 a VE023 | SI |
| VE025002 | Variazioni e arrotondamenti di imposta | NU | | | | SI |
| VE026002 | Totale VE24 ± VE25 | NU | | | Deve essere uguale a VE024002 + VE025002 | SI |

Sez. 4 Altre operazioni

| | | | | | | |
|----------|---|----|--|--|--|--|
| VE030001 | Operazioni che concorrono alla formazione del plafond | NU | | | Deve essere uguale a VE030002 + VE030003 + VE030004 + VE030005 | |
| VE030002 | Esportazioni | NU | | | | |
| VE030003 | Cessioni intracomunitarie | NU | | | | |
| VE030004 | Cessioni verso San Marino | NU | | | | |
| VE030005 | Operazioni assimilate | NU | | | | |
| VE031001 | Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento | NU | | | | Deve essere presente il quadro VI |
| VE032001 | Altre operazioni non imponibili | NU | | | | SI |
| VE033001 | Operazioni esenti (art.10) | NU | | | Se compilato, deve risultare presente uno dei seguenti campi: VF030003, VF060001 ovvero VF060002 | SI |
| VE034001 | Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies | NU | | | | |
| VE035001 | Operazioni con applicazione del reverse charge | NU | | | Deve essere uguale a VE035002 + VE035003 + VE035004 + VE035005 + VE035006 + VE035007 + VE035008 + VE035009 | SI |
| VE035002 | Cessioni di rottami e altri materiali di recupero | NU | | | | SI |
| VE035003 | Cessioni di oro e argento puro | NU | | | | SI |
| VE035004 | Subappalto nel settore edile | NU | | | | SI |
| VE035005 | Cessioni di fabbricati | NU | | | | SI |
| VE035006 | Cessioni di telefoni cellulari | NU | | | | SI |
| VE035007 | Cessioni di prodotti elettronici | NU | | | | SI |
| VE035008 | Prestazioni comparto edile e settori connessi | NU | | | | SI |
| VE035009 | Operazioni settore energetico | NU | | | | SI |
| VE036001 | Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati | NU | | | | SI |
| VE037001 | Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi | NU | | | | SI |
| VE037002 | Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi - di cui art. 32-bis, Decreto legge n.83/2012 | NU | | | | Deve essere minore o uguale a VE037001 |
| VE038001 | Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter | NU | | | | SI |

| | | | | | | |
|---|---|----|--|--|--|---|
| VE039001 | (meno) Operazioni effettuate nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 2017 | NU | | | | SI |
| VE040001 | (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni | NU | | | | SI |
| Sez. 5 Volume d'affari | | | | | | |
| VE050001 | Volume d'affari | NU | | | Deve essere uguale a VE024001 + VE030001 + VE031001 + VE032001 + VE033001 + VE034001 + VE035001 + VE036001 + VE037001 + VE038001 - VE039001 - VE040001. | SI |
| 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 | | | | | | |
| VF001001 | Acquisti e importazioni imponibili (2%) | NU | | | | SI |
| VF001002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 2% | NU | | | Deve essere uguale al 2% di VF001001 | SI |
| VF002001 | Acquisti e importazioni imponibili (4%) | NU | | | | SI |
| VF002002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 4% | NU | | | Deve essere uguale al 4% di VF002001 | SI |
| VF003001 | Acquisti e importazioni imponibili (5%) | NU | | | | SI |
| VF003002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 5% | NU | | | Deve essere uguale al 5% di VF003001 | SI |
| VF004001 | Acquisti e importazioni imponibili (7,3%) | NU | | | | SI |
| VF004002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 7,3% | NU | | | Deve essere uguale al 7,3% di VF004001 | SI |
| VF005001 | Acquisti e importazioni imponibili (7,5%) | NU | | | | SI |
| VF005002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 7,5% | NU | | | Deve essere uguale al 7,5% di VF005001 | SI |
| VF006001 | Acquisti e importazioni imponibili (7,65%) | NU | | | | SI |
| VF006002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 7,65% | NU | | | Deve essere uguale al 7,65% di VF006001 | SI |
| VF007001 | Acquisti e importazioni imponibili (7,95%) | NU | | | | SI |
| VF007002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 7,95% | NU | | | Deve essere uguale al 7,95% di VF007001 | SI |
| VF008001 | Acquisti e importazioni imponibili (8,3%) | NU | | | | SI |
| VF008002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 8,3% | NU | | | Deve essere uguale al 8,3% di VF008001 | SI |
| VF009001 | Acquisti e importazioni imponibili (8,5%) | NU | | | | SI |
| VF009002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 8,5% | NU | | | Deve essere uguale al 8,5% di VF009001 | SI |
| VF010001 | Acquisti e importazioni imponibili (8,8%) | NU | | | | SI |
| VF010002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 8,8% | NU | | | Deve essere uguale al 8,8% di VF010001 | SI |
| VF011001 | Acquisti e importazioni imponibili (10%) | NU | | | | SI |
| VF011002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 10% | NU | | | Deve essere uguale al 10% di VF011001 | SI |
| VF012001 | Acquisti e importazioni imponibili (12,3%) | NU | | | | SI |
| VF012002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 12,3% | NU | | | Deve essere uguale al 12,3% di VF012001 | SI |
| VF013001 | Acquisti e importazioni imponibili (22%) | NU | | | | SI |
| VF013002 | Imposta sugli acquisti e importazioni al 22% | NU | | | Deve essere uguale al 22% di VF013001 | SI |
| VF014001 | Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond | NU | | | Se compilato il campo, il quadro VC deve essere presente nella dichiarazione IVA. | |
| VF015001 | Altri acquisti non imponibili non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali | NU | | | | SI |
| VF016001 | Acquisti esenti (art.10) e operazioni non soggette all'imposta | NU | | | | SI |
| VF017001 | Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi | NU | | | | SI |
| VF017002 | Acquisti da soggetti di cui all'art. 1, commi da 54 a 89, legge 190/2014 | NU | | | | Deve essere minore o uguale a VF017001 |
| VF018001 | Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati | NU | | | | SI |
| VF019001 | Acquisti e importazioni per i quali la detrazione dell'imposta è esclusa o ridotta (art. 19 bis) | NU | | | | SI |
| VF020001 | Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta | NU | | | | SI |
| VF021001 | Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi | NU | | | | SI |
| VF021002 | Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi - di cui art. 32-bis, decreto legge n.83/2012 | NU | | | | Deve essere minore o uguale a VF021001 |
| VF022001 | (meno) Acquisti registrati nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 2017 | NU | | | | SI |
| Sez. 2 Totale acquisti e importazione, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino | | | | | | |
| VF023001 | Totale acquisti e importazioni - Imponibile | NU | | | Deve essere uguale alla somma VF001001 + VF002001 + VF003001 + VF004001 + VF005001 + VF006001 + VF007001 + VF008001 + VF009001 + VF010001 + VF011001 + VF012001 + VF013001 + VF014001 + VF015001 + VF016001 + VF017001 + VF018001 + VF019001 + VF020001 + VF021001 - VF022001. | SI |
| VF023002 | Totale acquisti e importazioni - Imposta | NU | | | Deve essere uguale alla somma VF001002 + VF002002 + VF003002 + VF004002 + VF005002 + VF006002 + VF007002 + VF008002 + VF009002 + VF010002 + VF011002 + VF012002 + VF013002. | SI |
| VF024002 | Variazioni e arrotondamenti d'imposta | NU | | | | SI |
| VF025002 | Totale imposta su acquisti e importazioni imponibili | NU | | | Deve essere uguale alla somma VF023002 + VF024002 | SI |
| VF026001 | Acquisti intracomunitari - imponibile | NU | | | | |
| VF026002 | Acquisti intracomunitari - imposta | NU | | | | Se presente il campo deve essere compilato il campo VJ009002 |
| VF026003 | Importazioni - imponibile | NU | | | | |
| VF026004 | Importazioni - imposta | NU | | | | |
| VF026005 | Acquisti da San Marino con pagamento IVA | NU | | | | |
| VF026006 | Acquisti da San Marino senza pagamento IVA | NU | | | | Se presente il campo deve essere compilato il campo VJ001002 |
| VF027001 | Ripartizioni totale acquisti e importazioni - Beni ammortizzabili | NU | | | | La somma dei campi VF027001, VF027002, VF027003, VF027004 deve essere uguale al valore del campo VF023001. |
| VF027002 | Ripartizioni totale acquisti e importazioni - Beni strumentali non ammortizzabili | NU | | | | I campi del rigo VF027 possono non essere compilati nel caso in cui il codice attività indicato nel campo VA002001 sia uno di quelli compresi |
| VF027003 | Ripartizioni totale acquisti e importazioni - Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi | NU | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|----|------------|--|--|--|---|
| VF027004 | Ripartizioni totale acquisti e importazioni - Altri acquisti e importazioni | NU | | | | nel macro settore "A" della tabella ATECO 2007. | SI |
| Sezione 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione | | | | | | | |
| Controllo bloccante: Può essere barrata soltanto una tra le caselle da VF030001 a VF030008. | | | | | | | |
| VF030001 | Casella metodo base da base per le agenzie di viaggio | CB | | | | | |
| VF030002 | Casella metodo del margine per i beni usati | CB | | | | Non deve essere presente se compilato il campo VF061001. | |
| VF030003 | Casella attività con effettuazione di operazioni esenti | CB | | | | Non deve essere presente se compilato il rigo VF60. | SI |
| VF030004 | Casella attività di agriturismo | CB | | | | | |
| VF030005 | Casella associazioni operanti in agricoltura | CB | | | | | |
| VF030006 | Regime agevolativo spettacoli viaggiatori e contribuenti minori | CB | | | | | |
| VF030007 | Attività agricole connesse | CB | | | | Non deve essere presente se compilato il campo VF062001. | |
| VF030008 | Casella regime speciale per le imprese agricole | CB | | | | | |
| Sez. 3A - Operazioni esenti | | | | | | | |
| Controlli bloccanti: | | | | | | | |
| I rigi da 31 a 37 possono essere presenti solo se barrata la casella VF030003. | | | | | | | |
| La sezione è suddivisa in sottosezioni alternative tra di loro. | | | | | | | |
| Le sottosezioni sono | | | | | | | |
| VF031001 e VF031002, | | | | | | | |
| VF032001, | | | | | | | |
| VF033001, | | | | | | | |
| e da VF034001 a VF036001. | | | | | | | |
| VF031001 | Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali - Imponibile | NU | | | | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. | SI |
| VF031002 | Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali - Imposta | NU | | | | Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning | SI |
| VF032001 | Casella effettuazione esclusivamente operazioni esenti per il 2017 | CB | | | | | SI |
| VF033001 | Casella opzione art.36 bis per il 2017 | CB | | | | | SI |
| Dati per il calcolo della percentuale di detrazione | | | | | | | |
| VF034001 | Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) | NU | | | | | SI |
| VF034002 | 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 | NU | | | | | SI |
| VF034003 | Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies | NU | | | | | SI |
| VF034004 | Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti | NU | | | | | SI |
| VF034005 | Operazioni non soggette | NU | | | | | SI |
| VF034006 | Operazioni non soggette di cui all'art. 74 comma 1 | NU | | | | | SI |
| VF034007 | Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) | NU | | | | | SI |
| VF034008 | Operazioni artt. da 7 a 7 septies senza diritto alla detrazione | NU | | | | | |
| VF034009 | Percentuale di detrazione | N3 | da 1 a 100 | | | Se barrata la casella VF030003 e nessuna delle precedenti sottosezioni risulta compilata il campo deve essere uguale a $\frac{[(VE050001 - VF034008 + VF034001 + VF034005 + VF034006 + VF034007 - (VE033001 - VF034004)) / (VE050001 - VF034008 + VF034005 + VF034006 - VF034002 - VF034003) * 100}{100}$ Ricondurre a zero se il risultato della seguente operazione assume valori negativi. Ricondurre a 100 se il risultato della seguente operazione assume valori maggiori di 100. Il risultato deve essere arrotondato all'unità superiore o inferiore a seconda che la parte decimale superi o meno i cinque decimi. | SI |
| VF035001 | IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF14 | NU | | | | | Se compilato il campo, deve essere presente il campo VF014001 |
| VF036001 | IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro da investimento effettuati dai soggetti diversi da produttori e trasformatori | NU | | | | | |
| VF037001 | IVA ammessa in detrazione | NU | | | | Il campo è uguale a VF031002 se questo è presente; a zero se barrata casella VF032001; a zero se barrata casella VF033001; a $\frac{[(VF025002 + VF035001 - VF036001) * VF034009 / 100] - VF035001 + VF036001}{100}$ in tutti gli altri casi | SI |
| Sez. 3B - Imprese agricole | | | | | | | |
| Controlli bloccanti: | | | | | | | |
| I rigi da 38 a 54 possono essere presenti solo se barrata la casella VF030008 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|---|----|--|--|--|--|----|
| VF038001 | Totale operazioni imponibili diverse per le imprese agricole miste - Imponibile | NU | | | | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. | |
| VF038002 | Totale operazioni imponibili diverse per le imprese agricole miste - Imposta | NU | | | | Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning | |
| VF039001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 2%) | NU | | | | | |
| VF039002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (2%) | NU | | | Il campo deve essere il 2% di VF039001 | | |
| VF040001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 4%) | NU | | | | | |
| VF040002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (4%) | NU | | | Il campo deve essere il 4% di VF040001 | | |
| VF041001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7,3%) | NU | | | | | |
| VF041002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (7,3%) | NU | | | Il campo deve essere il 7,3% di VF041001 | | |
| VF042001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7,5%) | NU | | | | | |
| VF042002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (7,5%) | NU | | | Il campo deve essere il 7,5% di VF042001 | | |
| VF043001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7,65%) | NU | | | | | |
| VF043002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (7,65%) | NU | | | Il campo deve essere il 7,65% di VF043001 | | |
| VF044001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7,95%) | NU | | | | | |
| VF044002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (7,95%) | NU | | | Il campo deve essere il 7,95% di VF044001 | | |
| VF045001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 8,3%) | NU | | | | | |
| VF045002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (8,3%) | NU | | | Il campo deve essere il 8,3% di VF045001 | | |
| VF046001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 8,5%) | NU | | | | | |
| VF046002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (8,5%) | NU | | | Il campo deve essere il 8,5% di VF046001 | | |
| VF047001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 8,8%) | NU | | | | | |
| VF047002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (8,8%) | NU | | | Il campo deve essere il 8,8% di VF047001 | | |
| VF048001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 10%) | NU | | | | | |
| VF048002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (10%) | NU | | | Il campo deve essere il 10% di VF048001 | | |
| VF049001 | Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 12,3%) | NU | | | | | |
| VF049002 | Imposta sulle operazioni imponibili agricole (12,3%) | NU | | | Il campo deve essere il 12,3% di VF049001 | | |
| VF050002 | Variazioni e arrotondamenti d'imposta | NU | | | | | |
| VF051001 | Totale - somma algebrica dei rigi da VF39 a VF50 (imponibili) | NU | | | Deve essere uguale al totale dei rigi da VF039 a VF049 colonna 1 | | |
| VF051002 | Totale - somma algebrica dei rigi da VF39 a VF50 (imposte) | NU | | | Deve essere uguale al totale dei rigi da VF039 a VF050 colonna 2 | | |
| VF052002 | IIVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38 | NU | | | | Se il campo è compilato, deve essere presente il campo VF038002. Il controllo non comporta lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di "warning". | |
| VF053002 | Importo detraibili per le cessioni dei prodotti agricoli di cui all'art. 34, primo comma | NU | | | | Se il campo è compilato, deve essere presente almeno uno dei seguenti campi: VE030001, VE031001 e VE032001. Il controllo non comporta lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di "warning". | |
| VF054002 | Totale IVA ammessa in detrazione (VF51 + VF52 + VF53) | NU | | | Deve essere uguale a VF051002 + VF052002 + VF053002 | | |
| Sez. 3C - Casi Particolari | | | | | | | |
| VF060001 | Casella operazioni esenti occasionali, ovvero riguardanti 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 | CB | | | Le colonne 1 e 2 sono alternative. | | SI |
| VF060002 | Casella operazioni imponibili occasionali | CB | | | | | SI |
| VF061001 | Casella cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (D.L. n. 41/1995) | CB | | | | | SI |
| VF062001 | Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse - Imponibile | NU | | | | Non possono essere presenti se è compilata una casella da VF030001 a VF030007 (controllo di rispondenza) ovvero è compilato uno dei rigi da VF31 a VF37. | SI |
| VF062002 | Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse - Imposta | NU | | | | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning | SI |
| Sezione 4 - IVA ammessa in detrazione | | | | | | | |
| VF070002 | Totale rettifiche | NU | | | | | SI |

| | | | | | | | |
|----------|---------------------------|----|--|--|--|---|----|
| VF071002 | IVA ammessa in detrazione | NU | | | Il valore di questo campo deve essere uguale: Se non è barrata alcuna casella da VF030001 a VF030008 deve essere uguale a VF025002 + (VF062002 * 0,5) + VF070002 Se barrata casella VF030001 o la casella VF030002 deve essere uguale a VF025002 + VF070002 Se barrata casella VF030003 deve essere uguale a VF037001 + VF070002. Se barrata casella VF030004 deve essere uguale a VE026002 * 0,5 + VF070002. Se barrata casella la casella VF030005 deve essere uguale a (VE026002 / 3) + VF070002. Se barrata casella VF030006 o la casella VF030007 deve essere uguale a VE026002 * 0,5 + VF070002. Se barrata casella VF030008 deve essere uguale a VF054002 + (VF062002 * 0,5) + VF070002. | Il valore del campo deve essere uguale a 0 se barrata la casella VF060002 | SI |
|----------|---------------------------|----|--|--|--|---|----|

QUADRO VG - Adesione al regime previsto per le società controllanti e controllate
 Se presente VG008001 i righi da VG1 a VG7 non devono essere presenti
 Se presente il quadro VS deve essere barrata VG008001 oppure nei righi da VG2 a VG4, se compilati, deve essere barrata o la colonna 3 o la colonna 4.
 Se assente il quadro VS non può essere barrata VG008001 e nei righi da VG2 a VG4, se compilati, non deve essere barrata né la colonna 3 né la colonna 4.

Sez. I - Società partecipanti alla compensazione IVA

| | | | | | | | |
|----------|-------------------------|----|--|----|---|--|--|
| VG001001 | Data decorrenza | DT | | SI | Deve essere <= 2017. Dato obbligatorio se presente il rigo | | |
| VG001002 | Partita IVA | PI | | SI | | Dato obbligatorio se presente il rigo Deve essere diversa dal campo 15 del record B | |
| VG001003 | Percentuale di possesso | PC | | SI | Dato obbligatorio se presente il rigo | Deve essere maggiore di 50 | |

I controlli descritti per il rigo VG2 valgono anche per i rigi VG3 e VG4

| | | | | | | | |
|----------|--------------------------|----|--|--|--|----------------------------|--|
| VG002001 | Data decorrenza | DT | | | Deve essere <= 2017. Dato obbligatorio se presente il rigo ed è assente VG002004. Deve essere assente se presente VG002004 | | |
| VG002002 | Partita IVA Controllata | PI | | | Dato obbligatorio se presente il rigo | | |
| VG002003 | Ingresso | CB | | | | | |
| VG002004 | Fuoriuscita | CB | | | Le caselle sono alternative | | |
| VG002005 | Partita IVA Controllante | PI | | | Dato obbligatorio se presente il rigo ed è assente VG002004. Deve essere assente se presente VG002004 | | |
| VG002006 | Percentuale di possesso | PC | | | Dato obbligatorio se presente il rigo ed è assente VG002004. Deve essere assente se presente VG002004 | Deve essere maggiore di 50 | |
| VG003001 | Data decorrenza | DT | | | | | |
| VG003002 | Partita IVA Controllata | PI | | | | | |
| VG003003 | Ingresso | CB | | | | | |
| VG003004 | Fuoriuscita | CB | | | | | |
| VG003005 | Partita IVA Controllante | PI | | | | | |
| VG003006 | Percentuale di possesso | PC | | | | | |
| VG004001 | Data decorrenza | DT | | | | | |
| VG004002 | Partita IVA Controllata | PI | | | | | |
| VG004003 | Ingresso | CB | | | | | |
| VG004004 | Fuoriuscita | CB | | | | | |
| VG004005 | Partita IVA Controllante | PI | | | | | |
| VG004006 | Percentuale di possesso | PC | | | | | |

Sez. II - Società partecipanti alla catena di controllo ma non alla compensazione IVA

I controlli descritti per il rigo VG5 valgono anche per il rigo VG6 e VG7

| | | | | | | | |
|----------|--------------------------|----|--|--|--|----------------------------|--|
| VG005001 | Data decorrenza | DT | | | Deve essere <= 2017. Dato obbligatorio se presente VG005003 | | |
| VG005002 | Partita IVA | PI | | | Dato obbligatorio se presente il rigo | | |
| VG005003 | Partita IVA Controllante | PI | | | Dato obbligatorio se presente il rigo e assente VG005005 | | |
| VG005004 | Percentuale di possesso | PC | | | Dato obbligatorio se presente VG005003 | Deve essere maggiore di 50 | |
| VG005005 | Rinuncia | CB | | | | | |
| VG006001 | Data decorrenza | DT | | | | | |
| VG006002 | Partita IVA | PI | | | | | |
| VG006003 | Partita IVA Controllante | PI | | | | | |
| VG006004 | Percentuale di possesso | PC | | | | | |
| VG006005 | Rinuncia | CB | | | | | |
| VG007001 | Data decorrenza | DT | | | | | |
| VG007002 | Partita IVA | PI | | | | | |
| VG007003 | Partita IVA Controllante | PI | | | | | |
| VG007004 | Percentuale di possesso | PC | | | | | |
| VG007005 | Rinuncia | CB | | | | | |

Sez. III - Revoca

| | | | | | | | |
|----------|--------|----|--|----|--|--|--|
| VG008001 | Revoca | CB | | SI | | | |
|----------|--------|----|--|----|--|--|--|

QUADRO VH - Variazioni delle comunicazioni periodiche

Controllo bloccante
 Nei rigi da 1 a 16 le colonne 1 e 2 sono alternative.
 Il numero di quadri VH contenuti nella dichiarazione IVA deve essere conforme alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.7 delle presenti specifiche tecniche.

| | | | | | | | |
|----------|-----------------------|----|--|--|--|--|----|
| VH001001 | Crediti Gennaio | NP | | | | | SI |
| VH001002 | Debiti Gennaio | NP | | | | | SI |
| VH001003 | Subfornitori Gennaio | CB | | | | | SI |
| VH002001 | Crediti Febbraio | NP | | | | | SI |
| VH002002 | Debiti Febbraio | NP | | | | | SI |
| VH002003 | Subfornitori Febbraio | CB | | | | | SI |
| VH003001 | Crediti Marzo | NP | | | | | SI |
| VH003002 | Debiti Marzo | NP | | | | | SI |
| VH003003 | Subfornitori Marzo | CB | | | | | SI |
| VH004001 | Crediti I Trimestre | NP | | | | | SI |
| VH004002 | Debiti I Trimestre | NP | | | | | SI |

| | | | | | | | |
|----------|---------------------------------------|----|------------------|--|--|--|----|
| VH004003 | Subfornitori I Trimestre | CB | | | | | SI |
| VH004004 | Liquidazione anticipata I Trimestre | CB | | | Se barrata la casella le colonne 1, 2 e 3 non devono essere compilate | | SI |
| VH005001 | Crediti Aprile | NP | | | | | SI |
| VH005002 | Debiti Aprile | NP | | | | | SI |
| VH005003 | Subfornitori Aprile | CB | | | | | SI |
| VH006001 | Crediti Maggio | NP | | | | | SI |
| VH006002 | Debiti Maggio | NP | | | | | SI |
| VH006003 | Subfornitori Maggio | CB | | | | | SI |
| VH007001 | Crediti Giugno | NP | | | | | SI |
| VH007002 | Debiti Giugno | NP | | | | | SI |
| VH007003 | Subfornitori Giugno | CB | | | | | SI |
| VH008001 | Crediti II Trimestre | NP | | | | | SI |
| VH008002 | Debiti II Trimestre | NP | | | | | SI |
| VH008003 | Subfornitori II Trimestre | CB | | | | | SI |
| VH008004 | Liquidazione anticipata II Trimestre | CB | | | Se barrata la casella le colonne 1, 2 e 3 non devono essere compilate | | SI |
| VH009001 | Crediti Luglio | NP | | | | | SI |
| VH009002 | Debiti Luglio | NP | | | | | SI |
| VH009003 | Subfornitori Luglio | CB | | | | | SI |
| VH010001 | Crediti Agosto | NP | | | | | SI |
| VH010002 | Debiti Agosto | NP | | | | | SI |
| VH010003 | Subfornitori Agosto | CB | | | | | SI |
| VH011001 | Crediti Settembre | NP | | | | | SI |
| VH011002 | Debiti Settembre | NP | | | | | SI |
| VH011003 | Subfornitori Settembre | CB | | | | | SI |
| VH012001 | Crediti III Trimestre | NP | | | | | SI |
| VH012002 | Debiti III Trimestre | NP | | | | | SI |
| VH012003 | Subfornitori III Trimestre | CB | | | | | SI |
| VH012004 | Liquidazione anticipata III Trimestre | CB | | | Se barrata la casella le colonne 1, 2 e 3 non devono essere compilate | | SI |
| VH013001 | Crediti Ottobre | NP | | | | | SI |
| VH013002 | Debiti Ottobre | NP | | | | | SI |
| VH013003 | Subfornitori Ottobre | CB | | | | | SI |
| VH014001 | Crediti Novembre | NP | | | | | SI |
| VH014002 | Debiti Novembre | NP | | | | | SI |
| VH014003 | Subfornitori Novembre | CB | | | | | SI |
| VH015001 | Crediti Dicembre | NP | | | | | SI |
| VH015002 | Debiti Dicembre | NP | | | | | SI |
| VH015003 | Subfornitori Dicembre | CB | | | | | SI |
| VH016001 | Crediti IV Trimestre | NP | | | | | SI |
| VH016002 | Debiti IV Trimestre | NP | | | | | SI |
| VH016003 | Subfornitori IV Trimestre | CB | | | | | SI |
| VH016004 | Liquidazione anticipata IV Trimestre | CB | | | Se barrata la casella le colonne 1, 2 e 3 non devono essere compilate | | |
| VH017001 | Acconto dovuto | NP | | | Se il campo VK001002 assume valore 12 o 13 i campi non devono essere presenti. | | SI |
| VH017002 | Metodo | N1 | Vale 1, 2, 3 o 4 | | I campi devono essere o entrambi presenti o entrambi assenti | | SI |

QUADRO VM - Versamenti Immatricolazione Auto UE.

Il numero di quadri VM contenuti nella dichiarazione IVA deve essere conforme alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.7 delle presenti specifiche tecniche

| | | | | | | | |
|----------|---|----|--|--|--|--|--|
| VM001001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Gennaio | NP | | | | | |
| VM002001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Febbraio | NP | | | | | |
| VM003001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Marzo I trimestre | NP | | | | | |
| VM004001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Aprile | NP | | | | | |
| VM005001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Maggio | NP | | | | | |
| VM006001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Giugno II trimestre | NP | | | | | |
| VM007001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Luglio | NP | | | | | |
| VM008001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Agosto | NP | | | | | |
| VM009001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Settembre III trimestre | NP | | | | | |
| VM010001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Ottobre | NP | | | | | |
| VM011001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Novembre | NP | | | | | |
| VM012001 | Versamenti immatricolazioni auto UE - Dicembre - IV trimestre | NP | | | | | |

QUADRO VJ - Determinazione dell'imposta dovuta per particolari tipologie di operazioni.

Le colonne 1 e 2 dei righe da VJ1 a VJ18 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. Il controllo non determina lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning.

| | | | | | | | |
|----------|--|----|--|--|--|--|----|
| VJ001001 | Acquisti di beni provenienti da Città del Vaticano e San Marino - art. 71 co. 2 (inclusi oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imponibile | NU | | | | | |
| VJ001002 | Acquisti di beni provenienti da Città del Vaticano e San Marino - art. 71 co. 2 (inclusi oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imposta | NU | | | | | |
| VJ002001 | Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, co. 6, D.L. 331/1993). Imponibile | NU | | | | | |
| VJ002002 | Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, co. 6, D.L. 331/1993). Imposta | NU | | | | | |
| VJ003001 | Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, co. 2. Imponibile | NU | | | | | SI |

| | | | | | | | |
|----------|--|----|--|--|--|---|----|
| VJ003002 | Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, co. 2. Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ004001 | Operazioni di cui all'art. 74, co. 1, lett. e). Imponibile | NU | | | | | |
| VJ004002 | Operazioni di cui all'art. 74, co. 1, lett. e). Imposta | NU | | | | | |
| VJ005001 | Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8). Imponibile | NU | | | | | |
| VJ005002 | Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8). Imposta | NU | | | | | |
| VJ006001 | Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8. Imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ006002 | Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8. Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ007001 | Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5). Imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ007002 | Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5). Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ008001 | Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5) Imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ008002 | Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5) Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ009001 | Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imponibile | NU | | | | | |
| VJ009002 | Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imposta | NU | | | | | |
| VJ010001 | Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70 comma 6) Imponibile | NU | | | | | |
| VJ010002 | Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70 comma 6) Imposta | NU | | | | | |
| VJ011001 | Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5) Imponibile | NU | | | | | |
| VJ011002 | Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5) Imposta | NU | | | | | |
| VJ012001 | Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6). Imponibili | NU | | | | | SI |
| VJ012002 | Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6). Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ013001 | Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett.a-bis). Imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ013002 | Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett.a-bis). Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ014001 | Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett.b). Imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ014002 | Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett.b). Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ015001 | Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett.c). Imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ015002 | Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett.c). Imposta | NU | | | | | SI |
| VJ016001 | Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter) - imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ016002 | Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter) - imposta | NU | | | | | SI |
| VJ017001 | Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d- quater - imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ017002 | Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d- quater - imposta | NU | | | | | SI |
| VJ018001 | Acquisti dai soggetti di cui all'art. 17 ter - imponibile | NU | | | | | SI |
| VJ018002 | Acquisti dai soggetti di cui all'art. 17 ter - imposta | NU | | | | | SI |
| VJ019002 | Totale Imposta | NU | | | | Uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da VJ1 a VJ18 | SI |

QUADRO VI - Dichiarazioni di intento ricevute

I controlli descritti per il rigo VJ1 valgono anche per i righi da VJ2 a VJ6

| | | | | | | | |
|----------|-------------------|----|--|--|--|--|--|
| VI001001 | Partita IVA | PI | | | Se compilato un dato nel rigo, devono essere presente le colonna 1 e 2, che deve essere un protocollo corretto e relativo all'anno 2016 o 2017 | | |
| VI001002 | Numero protocollo | AN | | | | | |
| VI002001 | Partita IVA | PI | | | | | |
| VI002002 | Numero protocollo | AN | | | | | |
| VI003001 | Partita IVA | PI | | | | | |
| VI003002 | Numero protocollo | AN | | | | | |
| VI004001 | Partita IVA | PI | | | | | |
| VI004002 | Numero protocollo | AN | | | | | |
| VI005001 | Partita IVA | PI | | | | | |
| VI005002 | Numero protocollo | AN | | | | | |
| VI006001 | Partita IVA | PI | | | | | |
| VI006002 | Numero protocollo | AN | | | | | |

QUADRO VK - Società controllanti e controllate**Controlli bloccanti:**

Sono obbligatori i campi VK001001 e VK001002.

Il numero di quadri VK contenuti nella dichiarazione IVA deve essere conforme alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.7 delle presenti specifiche tecniche.

Sez. 1 - Dati generali

| | | | | | | | |
|----------|----------------------------------|----|----------------|--|---|--|--|
| VK001001 | Partita IVA della controllante | PI | | | | | |
| VK001002 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 13 | | Se il campo VK001001 è diverso dal campo 15 del record B (partita Iva) deve valere da 1 a 12. Nei moduli successivi al primo non può assumere valore 12 | | |
| VK001003 | Denominazione della controllante | AN | | | | | |
| VK001004 | Operazioni straordinarie | CB | | | Non può essere presente nel modulo 1 | | |

Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza di imposta

| | | | | | | | |
|----------|---|----|--|--|---|--|--|
| VK020001 | Totale dei crediti trasferiti | NP | | | | | |
| VK021001 | Totale dei debiti trasferiti | NP | | | | | |
| VK022001 | Eccedenza di debito | NP | | | Calcolare A = VK021001 - VK020001 se A è positivo, VK022001 deve essere uguale ad A e VK023001 deve essere uguale a zero; se A è negativo, VK022001 deve essere uguale a zero, e VK023001 deve essere uguale al valore assoluto di A; | | |
| VK023001 | Eccedenza di credito | NP | | | | | |
| VK024001 | Eccedenza di credito compensata | NP | | | Deve essere minore o uguale a VK023001 | | |
| VK025001 | Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante | NP | | | Deve essere minore o uguale a VK023001 - VK024001 | | |
| VK026001 | Credit di imposta utilizzati | NP | | | | | |
| VK027001 | Interessi trimestrali trasferiti | NP | | | | | |
| VK028001 | Acconto | NU | | | Può essere presente solo se VK001002 vale 12 o 13 | | |

Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno. Dati relativi al periodo di controllo**Controllo bloccanti:**

I rigi da VK030 a VK036 non possono essere presenti se VK001002 è uguale a 12 o 13.

I rigi da VK030 a VK036 non possono essere presenti nei moduli successivi al primo se non è barrata VK001004

| | | | | | | | |
|----------|--|----|--|--|--|--|--|
| VK030001 | IVA a debito | NP | | | | | |
| VK031001 | IVA detraibile | NP | | | | | |
| VK032001 | Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali | NP | | | | | |
| VK033001 | Credit di imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche | NP | | | | | |
| VK034001 | Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo | NP | | | | | |
| VK035001 | Versamenti a seguito di ravvedimento | NP | | | | | |
| VK036001 | Acconto riaccreditato dalla controllante | NP | | | | Il campo può essere presente solo se il campo VK001002 è uguale a 11. Il controllo non comporta lo scarto della dichiarazione ma una semplice segnalazione di warning. | |

QUADRO VN - Dichiarazioni integrative a favore

I controlli descritti per il rigo VN1 valgono per i rigi da VN2 a VN4

| | | | | | | | |
|----------|-----------------|----|-----------------------------|--|---|--|--|
| VN001001 | Anno | DA | Vale 2012, 2013, 2014, 2015 | | Obbligatorio, se presente un dato nel rigo | | |
| VN001002 | Gruppo | CB | | | Non può essere presente se assente il prospetto IVA 26 PR | | |
| VN001003 | Maggior credito | NP | | | Obbligatorio, se presente un dato nel rigo | | |
| VN001004 | Codice fiscale | CF | | | Deve essere diverso dal campo 2 del record B | | |
| VN001005 | Modulo | NP | | | Non può essere presente se presente VN001002. Non può essere presente se esiste un solo modulo con la sezione 3 del quadro VL compilata. Deve essere presente se sono presenti più moduli con la sezione 3 del quadro VL, e nello stesso modulo deve essere presente la sezione 3 del quadro VL. Se presente in un rigo deve essere presente su tutti, tranne se nello stesso rigo è compilata la colonna 2 | | |
| VN002001 | Anno | DA | Vale 2012, 2013, 2014, 2015 | | | | |
| VN002002 | Gruppo | CB | | | | | |
| VN002003 | Maggior credito | NP | | | | | |
| VN002004 | Codice fiscale | CF | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|----|-----------------------------|--|--|--|
| VN002005 | Modulo | NP | | | | |
| VN003001 | Anno | DA | Vale 2012, 2013, 2014, 2015 | | | |
| VN003002 | Gruppo | CB | | | | |
| VN003003 | Maggior credito | NP | | | | |
| VN003004 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VN003005 | Modulo | NP | | | | |
| VN004001 | Anno | DA | Vale 2012, 2013, 2014, 2015 | | | |
| VN004002 | Gruppo | CB | | | | |
| VN004003 | Maggior credito | NP | | | | |
| VN004004 | Codice fiscale | CF | | | | |
| VN004005 | Modulo | NP | | | | |
| QUADRO VL - Liquidazione dell'imposta annuale | | | | | | |
| Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo di imposta | | | | | | |
| VL001001 | IVA a debito (somma dei rigli VE26 e VJ19) | NU | | | Il campo deve essere uguale alla somma VE026002 + VJ019002 | SI |
| VL002001 | IVA detraibile (da rigo VF71) | NU | | | Deve essere uguale a VF071002 | SI |
| VL003001 | Imposta dovuta (VL1 - VL2) | NP | | | Calcolare $A = VL001001 - VL002001$ Se A è maggiore o uguale a 0, il campo VL003001 deve essere uguale ad A ed il campo VL004001 non deve essere impostato. | SI |
| VL004001 | Imposta a credito (VL2 - VL1) | NP | | | Se A è minore di 0, il campo VL003001 non deve essere impostato ed il campo VL004001 deve essere uguale al valore assoluto di A. | SI |
| Sez. 2 - Credito anno precedente | | | | | | |
| VL008001 | Credito risultante dalla dichiarazione 2016 o credito annuale non trasferibile | NP | | | | SI |
| VL008002 | di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio | NP | | | Può essere presente solo se il campo VK001002 assume valore 12 o 13 Deve essere minore o uguale a VL008001 | |
| VL009001 | Credito compensato nel mod. F24 | NP | | | | SI |
| VL010001 | Eccedenza di credito non trasferibile | NP | | | | Il campo può essere compilato solo se VK001002 del primo modulo assume valore 12 o 13. Nei moduli successivi al primo il campo può essere compilato solo se: - VK001002 del modulo corrente è maggiore di zero; - VK001001 del modulo corrente è uguale a VK001001 del modulo 1; - VK001004 del modulo corrente è assente. Deve essere uguale VL008001 - VL009001 |
| VL011001 | Crediti art. 8, comma 6-quater, DPR 322/98 | NP | | | | |
| VL011002 | Crediti art. 8, comma 6-quater, DPR 322/99 - Gruppo IVA | NP | | | Calcolare A , come somma delle colonne 3 dei rigli da VN1 a VN4 di tutti i moduli compilati per i quali non è compilata la colonna 2. A va calcolato sommando le colonne 3, raggruppandole a seconda del valore della colonna 5 (ricordare che se la colonna 5 vale zero, la somma viene riepiologata nel modulo 1). VL011001 + VL011002 di un modulo deve essere uguale ad A , calcolato per lo stesso modulo. | Il campo può essere compilato solo se VK001002 del primo modulo assume valore 12 o 13. Se VK001002 del modulo corrente è uguale a zero, il campo non può essere compilato. Se VK001002 del modulo corrente è maggiore di zero ed è barrata VK001004 e/o VK001001 del modulo corrente è diverso da VK001001 del modulo 1, il campo non può essere compilato |
| Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate | | | | | | |
| VL020001 | Rimborsi infrannuali richiesti (art.38-bis, comma 2) | NP | | | | SI |
| VL021001 | Ammontare dei crediti trasferiti | NP | | | Il campo può essere presente solo se è presente il campo VK001001 | |
| VL022001 | Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2017 compensato nel Mod. F24 | NP | | | | SI |
| VL023001 | Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali | NP | | | | SI |
| VL024001 | Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante | NP | | | | |
| VL025001 | Eccedenza credito anno precedente | NP | | | Se presente VL010001, deve essere uguale a 0. In tutti gli altri casi deve essere uguale a VL008001 - VL009001 | SI |
| VL026001 | Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio | NP | | | Se il campo VK001002 assume valore 12 o 13 deve essere uguale a 0. | SI |
| VL027001 | Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche o per l'acconto | NP | | | | SI |
| VL028001 | Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche o per l'acconto ricevuti da società di gestione del risparmio | NP | | | | |
| VL029001 | Versamenti auto UE relativi a cessione effettuate nell'anno | NP | | | | |
| VL030001 | Ammontare IVA periodica | NP | | | Deve essere uguale al maggiore tra VL030002 e VL030003 | SI |

| | | | | | | | |
|----------|---|----|--|--|---|---|----|
| VL030002 | Ammontare IVA periodica - IVA periodica dovuta | NP | | | Il campo non può essere presente se VK001002 uguale a 12 o 13 ovvero VK001002 è compreso tra 1 e 11 e VK001004 non è barrata | | SI |
| VL030003 | Ammontare IVA periodica - IVA periodica versata | NP | | | | | SI |
| VL031001 | Ammontare dei debiti trasferiti | NP | | | Il campo può essere presente solo se è presente il campo VK001001 | | |
| VL032001 | IVA a debito | NP | | | I campi VL032001 e VL033001 devono essere conformi alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.6 delle presenti specifiche tecniche. | | SI |
| VL033001 | IVA a credito | NP | | | | | SI |
| VL034001 | Credito d'imposta utilizzato in sede di dichiarazione annuale | NP | | | | La somma dei campi VL034001 e VL035001 non può essere superiore al valore del campo VL032001. | SI |
| VL035001 | Credito ricevuto da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale | NP | | | | Il campo VL035001 può essere presente solo se presente il quadro VD. | |
| VL036001 | Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale | NP | | | | Tale campo non deve essere presente se è impostato VL033001. | SI |
| VL037001 | Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del D.L. n.351/2001 | NP | | | Tale campo non deve essere presente se è impostato VL032001. Deve essere minore o uguale a VL033001. | | |
| VL038001 | Totale IVA dovuta | NP | | | Deve essere uguale a VL032001 - VL034001 - VL035001 + VL036001 | | SI |
| VL039001 | Totale IVA a credito | NP | | | Deve essere uguale a VL033001 - VL037001. | | SI |
| VL040001 | Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito | NP | | | | | SI |

QUADRI COMPILATI - Modulo IVA

Per il quadro VH vedi istruzioni contenute nel paragrafo 2.5 delle presenti specifiche tecniche

| | | | | | | | |
|----------|------------------|----|--|--|--|--|----|
| V1000001 | Quadri compilati | AN | | | La presenza all'interno della stringa di un quadro implica la presenza di almeno un dato all'interno dello stesso. I valori ammessi, all'interno della stringa, sono VA, VB, VC, VD, VE, VF, VG, VJ, VI, VH, VM, VN, VK, VL, VT, VX e VO. Il campo deve essere presente esclusivamente nei moduli in cui è presente il campo VA002001 | Indicare i quadri barrati in una stringa tipo "VAVE" | SI |
|----------|------------------|----|--|--|--|--|----|

QUADRO VX - Determinazione dell'Iva da versare o del credito d'imposta.

Controlli bloccanti:

Il quadro può essere presente solo su modulo 1.

I controlli degli importi del quadro VX devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 2.9 delle presenti specifiche tecniche

| | | | | | | | |
|----------|--|----|---|----|---|--|----|
| VX001001 | IVA da versare | NP | | SI | | | SI |
| VX002001 | Iva a credito | NP | | SI | | | SI |
| VX003001 | Eccedenze di versamento | NP | | SI | | | SI |
| VX004001 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | | SI |
| VX004002 | di cui da liquidare mediante procedura semplificata | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a VX004001. Non può essere superiore a 700000 se non è compilata la casella VX004006, se è compilata la casella VX004006 non può essere superiore a 1000000. Non può essere presente se il codice carica del rappresentante assume valore 3 o 4. Non può essere presente se il campo VX004003 assume valore 1. | | SI |
| VX004003 | Causale del rimborso | N2 | Vale da 1 a 12. Se Iva base non può assumere i valori 5, 6, 7 e 10. | SI | Il campo deve essere presente se è compilato il campo VX004001. Non può essere presente in assenza del campo VX004001. | | SI |
| VX004004 | Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso | N1 | vale da 1 a 9 | SI | Non può essere presente in assenza del campo VX004001 | | SI |
| VX004005 | Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NP | | SI | Obbligatorio se il campo VX004004 è uguale a 6 e deve essere assente per valori diversi da 6 | | SI |
| VX004006 | Subappaltatori | CB | | SI | Non può essere presente in assenza del campo VX004001 | | SI |
| VX004007 | Esonero garanzie | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | SI | Non può essere presente in assenza del campo VX004001. Se assume valore 1, deve essere presente o il visto di conformità (record B, campo 94 o record B, campo 96) o la sottoscrizione dell'organo di controllo (record B campi da 33 a 47) e deve essere barrato il campo VX00409D. | | SI |
| VX004008 | Attestazione delle società e degli enti operativi | CB | | SI | Non può essere presente in assenza del campo VX004001, tranne il caso in cui è presente il quadro VK nel modulo 1. | | SI |
| VX004009 | Interpello | CB | | SI | Non può essere presente in assenza del campo VX004001, tranne il caso in cui è presente il VK nel modulo 1. Alternativa alla casella VX004008 | | SI |
| VX00410A | Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - Patrimonio netto non diminuito | CB | | SI | | | SI |
| VX00410B | Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - non risultano cedute azioni per un ammontare superiore al 50% | CB | | SI | Non può essere presente in assenza del campo VX00410D e in presenza del campo VX00410D deve essere presente almeno una delle tre caselle | | SI |
| VX00410C | Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - i versamenti dei contributi sono stati effettuati | CB | | SI | | | SI |
| VX00410D | Firma attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) | CB | | SI | Se presente la firma ed è assente il quadro VK, il campo VX004007 deve essere uguale a 1 | | SI |
| VX005001 | Importo da riportare - in detrazione o in compensazione | NP | | SI | | | SI |

| | | | | | | | |
|--|--|----|--|----|--|--|----|
| VX006001 | Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale - Codice Fiscale Consolidante | CF | | SI | | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. | SI |
| VX006002 | Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale | NP | | SI | | | SI |
| Riservato alle società partecipanti alla liquidazione IVA di gruppo | | | | | | | |
| VX007001 | Iva dovuta da trasferire | NP | | SI | | | |
| VX008001 | Iva a credito da trasferire | NP | | SI | | | |
| QUADRO VO - Opzioni e revoche | | | | | | | |
| Sezione 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto | | | | | | | |
| CONTROLLI | | | | | | | |
| La contemporanea presenza per una singola comunicazione delle caselle opzione e revoca comporta una semplice segnalazione di warning. | | | | | | | |
| Il numero di quadri VO contenuti nella dichiarazione IVA deve essere conforme alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.7 delle presenti specifiche tecniche. | | | | | | | |
| VO001001 | Opzione art.19 bis 2 – comma 4 | CB | | | | | SI |
| VO002001 | Opzione art.7 | CB | | | | | SI |
| VO002002 | Revoca art.7 | CB | | | | | SI |
| VO003001 | Rinuncia art.34, comma 6 | CB | | | | | SI |
| VO003002 | Revoca art.34, comma 6 | CB | | | | | SI |
| VO003003 | Opzione art.34, comma 11 | CB | | | | | SI |
| VO003004 | Revoca art.34, comma 11 | CB | | | | | SI |
| VO003005 | Opzione art.34 bis | CB | | | | | SI |
| VO003006 | Revoca art.34 bis | CB | | | | | SI |
| VO004001 | Opzione art.36, comma 3 | CB | | | | | SI |
| VO004002 | Revoca art.36, comma 3 | CB | | | | | SI |
| VO005001 | Opzione art.36-bis | CB | | | | | SI |
| VO005002 | Revoca art.36-bis | CB | | | | | SI |
| VO006001 | Opzione art.74, comma 1 | CB | | | | | SI |
| VO006002 | Revoca art.74, comma 1 | CB | | | | | SI |
| VO007001 | Opzione art.74, comma 6 | CB | | | | | SI |
| VO007002 | Revoca art.74, comma 6 | CB | | | | | SI |
| VO008001 | Opzione acquisti intracomunitari | CB | | | | | SI |
| VO008002 | Revoca acquisti intracomunitari | CB | | | | | SI |
| VO009001 | Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2 | CB | | | | | SI |
| VO009002 | Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 3 | CB | | | | | SI |
| VO009003 | Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6 | CB | | | | | SI |
| VO009004 | Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2 | CB | | | | | SI |
| VO009005 | Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6 | CB | | | | | SI |
| VO010001 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Belgio | CB | | | | | SI |
| VO010002 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Germania | CB | | | | | SI |
| VO010003 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Danimarca | CB | | | | | SI |
| VO010004 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Grecia | CB | | | | | SI |
| VO010005 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Spagna | CB | | | | | SI |
| VO010006 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Francia | CB | | | | | SI |
| VO010007 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna | CB | | | | | SI |
| VO010008 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Irlanda | CB | | | | | SI |
| VO010009 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Lussemburgo | CB | | | | | SI |
| VO010010 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda | CB | | | | | SI |
| VO010011 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo | CB | | | | | SI |
| VO010012 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino | CB | | | | | SI |
| VO010013 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria | CB | | | | | SI |
| VO010014 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia | CB | | | | | SI |
| VO010015 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia | CB | | | | | SI |
| VO010016 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro | CB | | | | | SI |
| VO010017 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia | CB | | | | | SI |
| VO010018 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania | CB | | | | | SI |
| VO010019 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia | CB | | | | | SI |
| VO010020 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta | CB | | | | | SI |
| VO010021 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia | CB | | | | | SI |
| VO010022 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca | CB | | | | | SI |
| VO010023 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia | CB | | | | | SI |
| VO010024 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia | CB | | | | | SI |
| VO010025 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria | CB | | | | | SI |
| VO010026 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria | CB | | | | | SI |
| VO010027 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania | CB | | | | | SI |

| | | | | | | |
|---|---|----|--|--|--|----|
| VO010028 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia | CB | | | | SI |
| VO011001 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Belgio | CB | | | | SI |
| VO011002 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Germania | CB | | | | SI |
| VO011003 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Danimarca | CB | | | | SI |
| VO011004 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Grecia | CB | | | | SI |
| VO011005 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Spagna | CB | | | | SI |
| VO011006 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Francia | CB | | | | SI |
| VO011007 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna | CB | | | | SI |
| VO011008 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda | CB | | | | SI |
| VO011009 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lussemburgo | CB | | | | SI |
| VO011010 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda | CB | | | | SI |
| VO011011 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo | CB | | | | SI |
| VO011012 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino | CB | | | | SI |
| VO011013 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria | CB | | | | SI |
| VO011014 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia | CB | | | | SI |
| VO011015 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia | CB | | | | SI |
| VO011016 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro | CB | | | | SI |
| VO011017 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia | CB | | | | SI |
| VO011018 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania | CB | | | | SI |
| VO011019 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia | CB | | | | SI |
| VO011020 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta | CB | | | | SI |
| VO011021 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia | CB | | | | SI |
| VO011022 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca | CB | | | | SI |
| VO011023 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia | CB | | | | SI |
| VO011024 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia | CB | | | | SI |
| VO011025 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria | CB | | | | SI |
| VO011026 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria | CB | | | | SI |
| VO011027 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania | CB | | | | SI |
| VO011028 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia | CB | | | | SI |
| VO012001 | Opzione contribuenti con contabilità presso terzi | CB | | | | SI |
| VO012002 | Revoca contribuenti con contabilità presso terzi | CB | | | | SI |
| VO013001 | Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente | CB | | | | SI |
| VO013002 | Opzione tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente | CB | | | | SI |
| VO013003 | Revoca tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente | CB | | | | SI |
| VO013004 | Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte dell'intermediario | CB | | | | SI |
| VO014001 | Opzione per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori | CB | | | | SI |
| VO014002 | Revoca per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori | CB | | | | SI |
| VO015001 | Opzione per l'applicazione del regime IVA per cassa | CB | | | | SI |
| VO015002 | Revoca per l'applicazione del regime IVA per cassa | CB | | | | SI |
| Sezione 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi | | | | | | |
| VO020001 | Opzione regime di contabilità ordinaria imprese minori | CB | | | | SI |
| VO020002 | Revoca regime di contabilità ordinaria imprese minori | CB | | | | SI |
| VO021001 | Opzione regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni | CB | | | | SI |
| VO021002 | Revoca regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni | CB | | | | SI |
| VO022001 | Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole | CB | | | | SI |
| VO022002 | Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole | CB | | | | SI |
| VO023001 | Opzione del reddito agrario per le società agricole | CB | | | | SI |
| VO023002 | Revoca del reddito agrario per le società agricole | CB | | | | SI |
| VO024001 | Opzione per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli | CB | | | | SI |
| VO024002 | Revoca per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli | CB | | | | SI |
| VO025001 | Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività agricole connesse | CB | | | | SI |

| | | | | | | | |
|---|---|----|--|----|---|--|----|
| VO025002 | Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività di produzione di energia da fonti rinnovabili | CB | | | | | SI |
| VO026001 | Tenuta dei registri IVA senza separata indicazione degli incassi e dei pagamenti per le imprese minori | CB | | | | | SI |
| Sezione 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi | | | | | | | |
| VO030001 | Opzione applicazione disposizioni legge n. 389/1991 | CB | | | | | SI |
| VO030002 | Revoca applicazione disposizioni legge n. 389/1991 | CB | | | | | SI |
| VO031001 | Opzione associazioni sindacali operanti in agricoltura | CB | | | | | SI |
| VO031002 | Revoca associazioni sindacali operanti in agricoltura | CB | | | | | SI |
| VO032001 | Opzione agriturismo | CB | | | | | SI |
| VO032002 | Revoca agriturismo | CB | | | | | SI |
| VO033001 | Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - opzione | CB | | | | | SI |
| VO033002 | Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - revoca | CB | | | | | SI |
| VO034001 | Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - opzione | CB | | | | | SI |
| VO034002 | Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - revoca | CB | | | | | SI |
| Sezione 4 - Opzioni agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti | | | | | | | |
| VO040001 | Opzione applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari | CB | | | | | SI |
| VO040002 | Revoca applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari | CB | | | | | SI |
| Sezione 5 - Opzioni agli effetti dell'IRAP | | | | | | | |
| VO050001 | Opzione per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali | CB | | | | | SI |
| VO050002 | Revoca per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali | CB | | | | | SI |
| Quadro VT - Separata indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e soggetti IVA. | | | | | | | |
| Controllo bloccante: | | | | | | | |
| Il quadro deve essere presente solo su modulo 1 | | | | | | | |
| VT001001 | Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Totale operazioni imponibili | NU | | SI | Uguale alla somma di VE024001 di tutti i moduli. Uguale a VT001003 + VT001005 | | SI |
| VT001002 | Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Totale imposta | NU | | SI | Uguale alla somma di VE026002 di tutti i moduli Uguale a VT001004 + VT001006 | | SI |
| VT001003 | Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Operazioni imponibili verso consumatori finali | NU | | SI | Uguale alla somma delle colonne 1 dei righi da VT002 a VT022 | | SI |
| VT001004 | Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Imposta | NU | | SI | Uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da VT002 a VT022 | | SI |
| VT001005 | Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Operazioni imponibili verso soggetti IVA | NU | | SI | | | SI |
| VT001006 | Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Imposta | NU | | SI | | | SI |
| VT002001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Abruzzo | NU | | SI | | | SI |
| VT002002 | Imposta verso consumatori finali - Abruzzo | NU | | SI | | | SI |
| VT003001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Basilicata | NU | | SI | | | SI |
| VT003002 | Imposta verso consumatori finali - Basilicata | NU | | SI | | | SI |
| VT004001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Bolzano | NU | | SI | | | SI |
| VT004002 | Imposta verso consumatori finali - Bolzano | NU | | SI | | | SI |
| VT005001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Calabria | NU | | SI | | | SI |
| VT005002 | Imposta verso consumatori finali - Calabria | NU | | SI | | | SI |
| VT006001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Campania | NU | | SI | | | SI |
| VT006002 | Imposta verso consumatori finali - Campania | NU | | SI | | | SI |
| VT007001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Emilia-Romagna | NU | | SI | | | SI |
| VT007002 | Imposta verso consumatori finali - Emilia-Romagna | NU | | SI | | | SI |
| VT008001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Friuli-Venezia-Giulia | NU | | SI | | | SI |
| VT008002 | Imposta verso consumatori finali - Friuli-Venezia-Giulia | NU | | SI | | | SI |
| VT009001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Lazio | NU | | SI | | | SI |
| VT009002 | Imposta verso consumatori finali - Lazio | NU | | SI | | | SI |
| VT010001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Liguria | NU | | SI | | | SI |
| VT010002 | Imposta verso consumatori finali - Liguria | NU | | SI | | | SI |
| VT011001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Lombardia | NU | | SI | | | SI |
| VT011002 | Imposta verso consumatori finali - Lombardia | NU | | SI | | | SI |

| | | | | | | | |
|----------|--|----|--|----|--|--|----|
| VT012001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Marche | NU | | SI | | | SI |
| VT012002 | Imposta verso consumatori finali - Marche | NU | | SI | | | SI |
| VT013001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Molise | NU | | SI | | | SI |
| VT013002 | Imposta verso consumatori finali - Molise | NU | | SI | | | SI |
| VT014001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Piemonte | NU | | SI | | | SI |
| VT014002 | Imposta verso consumatori finali - Piemonte | NU | | SI | | | SI |
| VT015001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Puglia | NU | | SI | | | SI |
| VT015002 | Imposta verso consumatori finali - Puglia | NU | | SI | | | SI |
| VT016001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Sardegna | NU | | SI | | | SI |
| VT016002 | Imposta verso consumatori finali - Sardegna | NU | | SI | | | SI |
| VT017001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Sicilia | NU | | SI | | | SI |
| VT017002 | Imposta verso consumatori finali - Sicilia | NU | | SI | | | SI |
| VT018001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Toscana | NU | | SI | | | SI |
| VT018002 | Imposta verso consumatori finali - Toscana | NU | | SI | | | SI |
| VT019001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Trento | NU | | SI | | | SI |
| VT019002 | Imposta verso consumatori finali - Trento | NU | | SI | | | SI |
| VT020001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Umbria | NU | | SI | | | SI |
| VT020002 | Imposta verso consumatori finali - Umbria | NU | | SI | | | SI |
| VT021001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Valle d'Aosta | NU | | SI | | | SI |
| VT021002 | Imposta verso consumatori finali - Valle d'Aosta | NU | | SI | | | SI |
| VT022001 | Operazioni imponibili verso consumatori finali - Veneto | NU | | SI | | | SI |
| VT022002 | Imposta verso consumatori finali - Veneto | NU | | SI | | | SI |

Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2018

Il prospetto è costituito dai quadri VS, VV, VW, VY e VZ.

Controllo Bloccante : Il prospetto può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 15).

Quadro VS - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2018 - Distinta delle società del gruppo

I controlli descritti per la riga 1 valgono anche per i righe da 2 a 12.

I campi delle colonne da 2 a 12 dei righe da 1 a 12 possono essere presenti solo se presente il campo a colonna 1.

Le Partite IVA riportate a colonna 1 dei righe da VS1 a VS12 di tutti i moduli del Quadro VS, devono essere registrate in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

| | | | | | | | | | |
|----------|--|----|------------------|--|--|--|--------------------|--|--|
| VS001001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | | Campo obbligatorio | | |
| VS001002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | | | | |
| VS001003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | | | Campo obbligatorio | |
| VS001004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | | | | |
| VS001005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | | | | |
| VS001006 | Eccedenza di credito | NU | | | | | | | |
| VS001007 | Eccedenza di credito compensato | NU | | | | | | | |
| VS001008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | | | | |
| VS001009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | | | | |
| VS001010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | | | Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 9 | |
| VS001011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | | | | |
| VS001012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | | | Campo obbligatorio se colonna 11 vale 6 | |
| VS002001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | | | | |
| VS002002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | | | | |
| VS002003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | | | | |
| VS002004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | | | | |
| VS002005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | | | | |
| VS002006 | Eccedenza di credito | NU | | | | | | | |
| VS002007 | Eccedenza di credito compensato | NU | | | | | | | |
| VS002008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | | | | |
| VS002009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | | | | |
| VS002010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | | | | |
| VS002011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | | | | |
| VS002012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | | | | |
| VS003001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | | | | |
| VS003002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | | | | |
| VS003003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | | | | |
| VS003004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | | | | |
| VS003005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | | | | |
| VS003006 | Eccedenza di credito | NU | | | | | | | |
| VS003007 | Eccedenza di credito compensato | NU | | | | | | | |
| VS003008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | | | | |
| VS003009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | | | | |
| VS003010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | | | | |
| VS003011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | | | | |
| VS003012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | | | | |
| VS004001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | | | | |
| VS004002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | | | | |
| VS004003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | | | | |
| VS004004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | | | | |
| VS004005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | | | | |
| VS004006 | Eccedenza di credito | NU | | | | | | | |
| VS004007 | Eccedenza di credito compensato | NU | | | | | | | |
| VS004008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | | | | |
| VS004009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | | | | |
| VS004010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | | | | |
| VS004011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | | | | |
| VS004012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|--|----|------------------|--|--|--|
| VS005001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS005002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS005003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS005004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |
| VS005005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS005006 | Ecceденza di credito | NU | | | | |
| VS005007 | Ecceденza di credito compensato | NU | | | | |
| VS005008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS005009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS005010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS005011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS005012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS006001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS006002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS006003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS006004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |
| VS006005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS006006 | Ecceденza di credito | NU | | | | |
| VS006007 | Ecceденza di credito compensato | NU | | | | |
| VS006008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS006009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS006010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS006011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS006012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS007001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS007002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS007003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS007004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |
| VS007005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS007006 | Ecceденza di credito | NU | | | | |
| VS007007 | Ecceденza di credito compensato | NU | | | | |
| VS007008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS007009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS007010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS007011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS007012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS008001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS008002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS008003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS008004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |
| VS008005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS008006 | Ecceденza di credito | NU | | | | |
| VS008007 | Ecceденza di credito compensato | NU | | | | |
| VS008008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS008009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS008010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS008011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS008012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS009001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS009002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS009003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS009004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |
| VS009005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS009006 | Ecceденza di credito | NU | | | | |
| VS009007 | Ecceденza di credito compensato | NU | | | | |
| VS009008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS009009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS009010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS009011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS009012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS010001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS010002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS010003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS010004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |
| VS010005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS010006 | Ecceденza di credito | NU | | | | |
| VS010007 | Ecceденza di credito compensato | NU | | | | |
| VS010008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS010009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS010010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS010011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS010012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS011001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS011002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS011003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS011004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |
| VS011005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS011006 | Ecceденza di credito | NU | | | | |
| VS011007 | Ecceденza di credito compensato | NU | | | | |
| VS011008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS011009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS011010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS011011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS011012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS012001 | Partita Iva società del gruppo | PI | | | | |
| VS012002 | Operazioni straordinarie | CB | | | | |
| VS012003 | Ultimo mese di controllo | N2 | vale da 1 a 12 | | | |
| VS012004 | Società non operativa | N1 | vale da 1 a 4 | | | |

| | | | | | | |
|----------|---|----|------------------|----|--|--|
| VS012005 | Rimborso infrannuale - importo | NU | | | | |
| VS012006 | Eccedenza di credito | NU | | | | |
| VS012007 | Eccedenza di credito compensato | NU | | | | |
| VS012008 | Esonero garanzie | N1 | vale da 1, 2 o 3 | | | |
| VS012009 | Rimborso annuale - causale | N1 | vale da 1 a 8 | | | |
| VS012010 | Rimborso annuale - importo | NU | | | | |
| VS012011 | Rimborso annuale - erogazione prioritaria | N1 | vale da 1 a 9 | | | |
| VS012012 | Rimborso annuale - importo relativo alle operazioni di cui all'art. 17 ter | NU | | | | |
| VS020001 | Totale del rimborso | NU | | SI | Deve essere uguale alla somma della colonna 10 di tutti i righi da VS001 a VS012 di tutti imoduli. | |
| VS020002 | Numero dei soggetti per i quali è richiesto il rimborso | NP | | SI | | |
| VS021001 | Numero dei soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo | NP | | SI | Deve essere maggiore di 1 | |
| VS021002 | Numero dei soggetti del gruppo che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali | NP | | SI | | |
| VS022001 | Numero dei soggetti tenuti alla presentazione delle garanzie | NP | | SI | | |
| VS022002 | Numero dei soggetti tenuti esonerati dalle garanzie | NP | | SI | | |
| VS030001 | Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensato | NU | | SI | | |

QUADRO VV - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2018 - Liquidazione periodiche

Controlli bloccanti:

Il quadro può essere presente solo su modulo 1

Le colonne 1 e 2 dei righi sono alternative.

Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 15)

| | | | | | | |
|----------|---------------------------------------|----|------------------------|----|--|--|
| VV001001 | Crediti Gennaio | NP | | SI | | |
| VV001002 | Debiti Gennaio | NP | | SI | | |
| VV002001 | Crediti Febbraio | NP | | SI | | |
| VV002002 | Debiti Febbraio | NP | | SI | | |
| VV003001 | Crediti Marzo | NP | | SI | | |
| VV003002 | Debiti Marzo | NP | | SI | | |
| VV004001 | Crediti I Trimestre | NP | | SI | | |
| VV004002 | Debiti I Trimestre | NP | | SI | | |
| VV004003 | Liquidazione anticipata I Trimestre | CB | | SI | | |
| VV005001 | Crediti Aprile | NP | | SI | | |
| VV005002 | Debiti Aprile | NP | | SI | | |
| VV006001 | Crediti Maggio | NP | | SI | | |
| VV006002 | Debiti Maggio | NP | | SI | | |
| VV007001 | Crediti Giugno | NP | | SI | | |
| VV007002 | Debiti Giugno | NP | | SI | | |
| VV008001 | Crediti II Trimestre | NP | | SI | | |
| VV008002 | Debiti II Trimestre | NP | | SI | | |
| VV008003 | Liquidazione anticipata II Trimestre | CB | | SI | | |
| VV009001 | Crediti Luglio | NP | | SI | | |
| VV009002 | Debiti Luglio | NP | | SI | | |
| VV010001 | Crediti Agosto | NP | | SI | | |
| VV010002 | Debiti Agosto | NP | | SI | | |
| VV011001 | Crediti Settembre | NP | | SI | | |
| VV011002 | Debiti Settembre | NP | | SI | | |
| VV012001 | Crediti III Trimestre | NP | | SI | | |
| VV012002 | Debiti III Trimestre | NP | | SI | | |
| VV012003 | Liquidazione anticipata III Trimestre | CB | | SI | | |
| VV013001 | Crediti Ottobre | NP | | SI | | |
| VV013002 | Debiti Ottobre | NP | | SI | | |
| VV014001 | Crediti Novembre | NP | | SI | | |
| VV014002 | Debiti Novembre | NP | | SI | | |
| VV015001 | Crediti Dicembre | NP | | SI | | |
| VV015002 | Debiti Dicembre | NP | | SI | | |
| VV016001 | Crediti IV Trimestre | NP | | SI | | |
| VV016002 | Debiti IV Trimestre | NP | | SI | | |
| VV016003 | Liquidazione anticipata IV Trimestre | CB | | SI | | |
| VV017001 | Acconto dovuto - importo | NP | | SI | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. | |
| VV017002 | Acconto dovuto - metodo | N1 | Il campo vale 1, 2 e 3 | SI | | |

QUADRO VW - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2018 - Liquidazione dell'imposta del gruppo

Controlli bloccanti

Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 15)

Sez. 1 IVA dovuta o a credito per il periodo di imposta

| | | | | | | |
|----------|-------------------|----|--|----|---|--|
| VW001001 | Iva a debito | NU | | SI | | |
| VW002001 | Iva detraibile | NU | | SI | | |
| VW003001 | Imposta dovuta | NP | | SI | Calcolare: A = VW001001 - VW002001 Se A è maggiore o uguale a zero, VW003001 deve essere uguale ad A, e VW004001 deve essere uguale a zero; Se A è minore di zero, VW003001 deve essere uguale zero, e VW004001 deve essere uguale al valore assoluto di A; | |
| VW004001 | Imposta a credito | NP | | SI | | |

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

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|----|--|--|
| VW020001 | Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto | NU | | SI | | |
| VW021001 | Eccedenze di credito trasferite da società non operative | NU | | SI | | |
| VW022001 | Credito risultante dai primi tre trimestri del 2017 compensato nel mod. F24 | NU | | SI | | |
| VW023001 | Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali | NU | | SI | | |
| VW024001 | Credito IVA risultante dal prospetto IVA 26 PR per il 2016 compensato nel mod. F24 | NU | | SI | | |

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|----|---|--|
| VW025001 | Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 per il 2016 | NU | | SI | | |
| VW026001 | Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio | NU | | SI | | |
| VW027001 | Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto | NU | | SI | | |
| VW028001 | Crediti art.8, comma 6 quater, DPR 322/98 (gruppo) | NU | | SI | Deve essere uguale alla somma delle colonne 3 dei righe da VN1 a VN4 di tutti i moduli compilati in cui risulta barrata la colonna 2 + VW028002. | |
| VW028002 | Crediti art.8, comma 6 quater, DPR 322/98 (partecipanti gruppo) | NU | | SI | | |
| VW029001 | Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno | NU | | SI | | |
| VW030001 | Ammontare IVA periodica | NP | | SI | Deve essere uguale al maggiore tra VW030002 e VW030003 | |
| VW030002 | Ammontare IVA periodica (iva periodica dovuta) | NP | | SI | | |
| VW030003 | Ammontare IVA periodica (iva periodica versata) | NP | | SI | | |
| VW032001 | Iva a debito | NP | | SI | Calcolare: A = (VW030001 + VW020001 + VW021001 + VW022001 + VW023001 + VW024001) - (VW004001 + VW025001 + VW026001 + VW027001 + VW028001 + VW029001 + VW030001) Se A è maggiore o uguale a zero, VW032001 deve essere uguale ad A, e VW033001 deve essere uguale a zero; | |
| VW033001 | Iva a credito | NP | | SI | Se A è minore di zero, VW032001 deve essere uguale zero, e VW033001 deve essere uguale al valore assoluto di A | |
| VW034001 | Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale | NU | | SI | | |
| VW036001 | Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale | NU | | SI | | |
| VW038001 | Totale IVA dovuta | NP | | SI | Calcolare A = VW032001 + VW036001 - VW033001 - VW034001 Se A è maggiore o uguale a zero, VW038001 deve essere uguale ad A, e VW039001 deve essere uguale a zero; | |
| VW039001 | Totale IVA a credito | NP | | SI | Se A è minore di zero, VW038001 deve essere uguale zero, e VW039001 deve essere uguale al valore assoluto di A; | |
| VW040001 | Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito | NP | | SI | | |

QUADRO VY - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2018 - Determinazione dell'iva da versare o del credito del gruppo

Controllo bloccanti.

Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 15)

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|----|--|--|
| VY001001 | IVA da versare | NP | | SI | Calcolare: A = VW038001 - VW039001 - VW040001 Se A è maggiore o uguale a zero, VY001001 deve essere uguale ad A, e VY002001 deve essere uguale a zero; | |
| VY002001 | Iva a credito | NP | | SI | Se A è minore di zero, VY001001 deve essere uguale a zero, e VY002001 deve essere uguale al valore assoluto di A. Inoltre: VY002001 + VY003001 deve essere uguale a VY004001 + VY005001 + VY006002 | |
| VY003001 | Eccedenze di versamento | NU | | SI | | |
| VY004001 | Importo chiesto a rimborso | NU | | SI | | |
| VY004002 | Importo da liquidare mediante procedura semplificata | NU | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a VY004001 e non può essere superiore a 1000000 | Il campo non può essere superiore a 700000. |
| VY005001 | Importo a credito da riportare nella dichiarazione successiva | NU | | SI | | |
| VY006001 | Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale - Codice Fiscale Consolidante | CF | | SI | | Le colonne 1 e 2 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti. |
| VY006002 | Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale | NP | | SI | | |

QUADRO VZ - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2018 Eccedenze detraibili

Controlli bloccanti

Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 15)

Il quadro può essere presente solo su modulo 1.

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|----|--|--|
| VZ001001 | Eccedenza detraibile del 2015 computata in detrazione nell'anno successivo | NP | | SI | | |
| VZ002001 | Eccedenza detraibile del 2016 computata in detrazione nell'anno successivo | NP | | SI | | |

QUADRI COMPILATI - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2018

Per il quadro VV vedi istruzioni contenute nel paragrafo 2.5 delle presenti specifiche tecniche

| | | | | | | |
|----------|------------------|----|--|----|---|--|
| V1000002 | Quadri compilati | AN | | SI | La presenza all'interno della stringa di un quadro implica la presenza di almeno un dato all'interno dello stesso. I valori ammessi, all'interno della stringa, sono VS, VV, VW, VY e VZ. | Indicare i quadri barrati in una stringa tipo "VVVY" |
|----------|------------------|----|--|----|---|--|

Ultimi tre caratteri di controllo

| | | | | | | |
|----|--------|------|---|--|----|--|
| 8 | Filler | 1890 | 8 | | AN | Impostare a spazi |
| 9 | Filler | 1898 | 1 | | AN | Impostare al valore 'A' |
| 10 | Filler | 1899 | 2 | | AN | Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

RECORD DI TIPO "Z" :

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ ammessi | Valori |
|---|---------------------------|-----------|----------------|---------|--|--------|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare al valore 'Z' | |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | | |
| 3 | Numero record di tipo 'B' | 16 | 9 | NU | | |
| 4 | Numero record di tipo 'D' | 25 | 9 | NU | | |
| Spazio non utilizzato | | | | | | |
| 5 | Filler | 34 | 1864 | AN | Impostare a spazi | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | | |
| 6 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore 'A' | |
| 7 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') | |