

# La dichiarazione IVA 2012

Roma, 9 marzo 2012



# Provvedimenti 16 gennaio 2012

Modello IVA

frontespizio

modulo (quadri)

prospetto Iva 26PR

Modello IVA BASE

Modello Iva 26LP

Modello Iva 74-bis



# Le novità del modello

## Quadro VA

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività	VA10	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni	1	<input type="text"/>		
	VA11	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2010 (imponibile e imposta)	1		2 ,00 ,00	
	VA12	Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1	<input type="text"/>	Importo compensato nell'anno 2011	2 ,00
	VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini				,00
	VA14	Regime per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (art. 27, D.L. 98/2011) Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA		1 <input type="checkbox"/>	2 Retifica della detrazione art. 19-bis2	,00
Sez. 3 - Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari	VA15	Società non operative		1 <input type="checkbox"/>		
	VA20	Codice fiscale	2	Codice di identificazione fiscale estero		
		3	Denominazione operatore finanziario	4	Tipo di rapporto	
	VA21	1	2	3	4	

# Le novità del modello

## Quadro VE

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE20		,00	4	,00
	VE21	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26,	,00	10	,00
	VE22	e relativa imposta	,00	20	,00
	→ VE23		,00	21	,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE24	TOTALE (somma dei righe da VE1 a VE9 e da VE20 a VE23)	,00		,00
	VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			,00
	VE26	TOTALE (VE24± VE25)			,00

# Le novità del modello

## Quadro VE

Sez. 4 - Altre operazioni	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1	,00
	Esportazioni	Cessioni intracomunitarie		
VE30	2	3		
	,00	,00		
	Cessioni verso San Marino			
	4			
	,00			
VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento			,00
VE32	Altre operazioni non imponibili			,00
VE33	Operazioni esenti (art. 10)			,00
	Operazioni con applicazione del reverse charge		1	,00
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	Cessioni di oro e argento puro		
	2	3		
	,00	,00		
VE34	Subappalto nel settore edile	Cessioni di fabbricati strumentali		
	4	5		
	,00	,00		
	Cessioni di telefoni cellulari	Cessioni di microprocessori		
	6	7		
	,00	,00		
VE35	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati			,00



# Le novità del modello

## Quadro VF

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1		,00	2		,00	
	VF2		,00	4		,00	
	VF3		,00	7		,00	
	VF4		,00	7,3		,00	
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF5	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF18, VF19 e VF20) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	7,5		,00	
	VF6		,00	8,3		,00	
	VF7		,00	8,5		,00	
	VF8		,00	8,8		,00	
	VF9		,00	10		,00	
	VF10		,00	12,3		,00	
	VF11		,00	20		,00	
	VF12		,00	21		,00	
	VF13	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00			
	VF14	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali		,00			
VF15	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta		,00				
VF16	Acquisti da soggetti minimi legge n. 244/2007		,00				
VF17	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00				
VF18	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00				
VF19	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00				

# Le novità del modello

## Quadro VJ

QUADRO VJ DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI		1		2	
		IMPONIBILE		IMPOSTA	
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino – art. 71, comma 2 – (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		,00		,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, D.L. n. 331/1993)		,00		,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2		,00		,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)		,00		,00
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)		,00		,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8		,00		,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)		,00		,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)		,00		,00
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		,00		,00
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)		,00		,00
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)		,00		,00
VJ12	Acquisti di tartufi da rivenditori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA (art. 1, comma 109, legge n. 311/2004)		,00		,00
VJ13	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)		,00		,00
VJ14	Acquisti di fabbricati strumentali (art. 10, n. 8 ter, lett. b) e d)		,00		,00
VJ15	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)		,00		,00
VJ16	Acquisti di microprocessori (art. 17, comma 6, lett. c)		,00		,00
VJ17	TOTALE IMPOSTA (somma dei righe da VJ1 a VJ16)				,00



# Le novità del modello

## Quadro VO

Sez. 2 - Opzioni e  
revoche agli effetti  
delle imposte  
sui redditi

VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 6, D.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>
VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, D.P.R. n. 695/1996)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>
VO22	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, D.P.R. 917/1986)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>
VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, L. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>
VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUTE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, L. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>
VO25	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ AGRICOLE CONNESSE (art. 1, comma 423, L. 23/12/2005, n. 266)	Opzione	1 <input type="checkbox"/>	Revoca	2 <input type="checkbox"/>

