

copla per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE INDIRECTE
 SUGLI APPARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO



Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)								
CODICE FISCALE				PARTITA IVA				
PERSONA FISICA								
COGNOME				NOME				
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA		PROV.	TELEFONO (facoltativo)	
GIORNO	MESE	ANNO	M	F			prefisso numero	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA								
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE						NATURA GIURIDICA	TELEFONO (facoltativo)	
							prefisso numero	
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)								
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.	COMUNE	PROV.
<input type="checkbox"/>								
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)								
CODIFICA		DESCRIZIONE						
Utilizzazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.	COMUNE	PROV.
<input type="checkbox"/>								
Artigiano iscritto all'albo		Attività esercitata in più luoghi		Attività stagionale		Data di cessazione dell'attività		
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		GIORNO MESE ANNO		
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)								
CODICE FISCALE				CODICE CARICA	Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale		GIORNO MESE ANNO	
							4 <input type="checkbox"/>	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)				NOME				TELEFONO (facoltativo)
								prefisso numero
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.						C.A.P.	COMUNE	PROV.
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI								
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)				Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella		
				<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		
Cognome (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		TELEFONO (facoltativo)		
						prefisso numero		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.	COMUNE	PROV.
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)								
SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI				
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/>	C <input type="checkbox"/>
	GIORNO	MESE	ANNO		R <input type="checkbox"/>	FALLIMENTO	LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	CONCORDATO PREVENTIVO
				.000		D <input type="checkbox"/>	LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella
	S <input type="checkbox"/>

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 84		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
		supporto elenco.	numero soggetti
A26	Elenco Clienti:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	
A27	Elenco Fornitori:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEZZA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno <u>19</u>		Importo compensato nell'anno 1991
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI				
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	
E13		.000	9	
E13bis		.000	12	
E14		.000	16	
E15		.000	26	
E22		TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000		
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	
F4		.000	9	
F5		.000	16	
F6		.000	12	
F7		.000	16	
F8		.000	26	
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000	
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE									
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI					
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA	
LIQUIDAZIONI MENSILI									
H1	.000	.000	.000						
H2	.000	.000	.000						
H3	.000	.000	.000						
H4	.000	.000	.000						
H5	.000	.000	.000						
H6	.000	.000	.000						
H7	.000	.000	.000						
H8	.000	.000	.000						
H9	.000	.000	.000						
H10	.000	.000	.000						
H11	.000	.000	.000						
H12	.000	.000	ACCONTO	.000					
			SALDO	.000					
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI									
H3bis	.000	.000	.000						
H6bis	.000	.000	.000						
H9bis	.000	.000	.000						
H12bis		ACCONTO	.000						
H12ter	.000	.000	ACCONTO	.000					
			SALDO	.000					

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA							
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)	.000					
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)	.000					
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000					
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)	.000					
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]	.000					
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso	.000					
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000					
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000					
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000					
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000					
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000					
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000					
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)							
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000					
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	IMPORTO .000	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)							
L12	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000					

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29)	<input type="checkbox"/>	Elenco clienti (Mod. IVA 101)	<input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	<input type="checkbox"/>	Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	<input type="checkbox"/>
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 59bis)	<input type="checkbox"/>	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	<input type="checkbox"/>
		Prospetto terremotati Sicilia	<input type="checkbox"/>

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

Prospetti relativi alle società fuse 10

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli art. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

QUADRI COMPILATI

PARTE GENERALE

PARTE SPECIALE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per il Servizio Meccanografico

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE	PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)	Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">1 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 31, ultimo comma, l'opzione per l'applicazione dell'IVA nel modo normale, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">2 <input type="checkbox"/></p>	<p>OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale</p> <p style="text-align: right;">3 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">4 <input type="checkbox"/></p> <p><i>Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:</i></p> <hr/> <hr/>
<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">7 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">8 <input type="checkbox"/></p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">5 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">6 <input type="checkbox"/></p> <p><i>Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:</i></p> <hr/> <hr/>
<p>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. <i>(l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso)</i></p> <p style="text-align: right;">10 <input type="checkbox"/></p>	

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

<p>ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989, n. 69)</p> <p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni</p> <p style="text-align: right;">A <input type="checkbox"/></p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154.</p> <p style="text-align: right;">E <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p>	<p>IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">B <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p>	<p>IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:</p> <p>per il regime di contabilità semplificata C <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero:</p> <p>per il regime di contabilità ordinaria D <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p>
--	---	--

REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate:
(barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)

A B C D

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	39	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

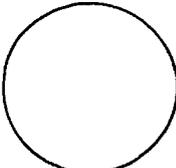
QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO				
G20		.000	99	.000
G21	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	77	.000
G22		.000	89	.000
G23	TOTALE IVA dovuta, calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26 + E27} \right)$			.000
G24bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta, calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24 bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					_____ %	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
<small>Esenzione in contante: se per il 1991 ha avuto effetto l'applicazione di cui all'art. 20 bis <input type="checkbox"/></small>							
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 26 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 x cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					oppo	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO T AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONI DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO			
VIAGGI		CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3 _____ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		.000
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITTIMA IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E26 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	<input type="text"/> %
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti $[(F19 + D19 + Q4) \times Q3 : 100] - Q4$ da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO <input type="text"/> <input type="text"/>

copla per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)											
CODICE FISCALE					PARTITA IVA						
PERSONA FISICA											
COGNOME					NOME						
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.		TELEFONO (facoltativo)		
GIORNO	MESE	ANNO	M	F				prefisso	numero		
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA											
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE							NATURA GIURIDICA		TELEFONO (facoltativo)		
							prefisso	numero			
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)											
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE	
										PROV.	
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)											
CODIFICA		DESCRIZIONE									
Indirizzo dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE	
										PROV.	
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività					
1		2		3		GIORNO MESE ANNO					
DICHIANANTE (Compilare se diverso dal contribuente)											
CODICE FISCALE					CODICE CARICA		Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale			GIORNO MESE ANNO	
							4				
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)					NOME					TELEFONO (facoltativo)	
										prefisso numero	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.							C.A.P.		COMUNE		PROV.
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI											
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)					Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>			
					F			5			
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			TELEFONO (facoltativo)			
								prefisso numero			
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE		PROV.		
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)											
SOGGETTI OBBLIGATI					SOGGETTI ESONERATI						
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/>	C <input type="checkbox"/>			
	GIORNO	MESE	ANNO		R <input type="checkbox"/>	FALLIMENTO	LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	CONCORDATO PREVENTIVO			
				.000		D <input type="checkbox"/>	LIQUIDAZIONE VOLONTARIA				

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
A26	Elenco Clienti:	supporto elenco	numero soggetti
A27	Elenco Fornitori:	supporto elenco	numero soggetti
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEZZA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> Importo compensato nell'anno 1991		
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 23, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
E13		.000	5
E13bis		.000	12
E14		.000	10
E15		.000	30
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
F4		.000	5
F5		.000	12
F6		.000	10
F7		.000	30
F8		.000	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H1	.000	.000	.000					
H2	.000	.000	.000					
H3	.000	.000	.000					
H4	.000	.000	.000					
H5	.000	.000	.000					
H6	.000	.000	.000					
H7	.000	.000	.000					
H8	.000	.000	.000					
H9	.000	.000	.000					
H10	.000	.000	.000					
H11	.000	.000	.000					
H12	.000	.000	ACCONTO	.000				
			BALDO	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H3bis	.000	.000	.000					
H6bis	.000	.000	.000					
H9bis	.000	.000	.000					
H12bis	ACCONTO		.000					
H12ter	RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)		ACCONTO	.000				
			BALDO	.000				

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)	.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. G5]	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso	.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)		
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	IMPORTO
		GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)		
L12	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) 1 Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5

Elenco fornitori (Art. 29) 2 Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6

Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis) 4 Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11

Prospetto terremotati Sicilia 15

Indicare il numero di:
 Ordine di pagamento, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7 Prospetti relativi alle società fuse 16

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data _____

Firma leggibile _____

DOCUMENTI EMESSI (da compilare in allegato alla dichiarazione)

Indicare il numero di:
 Ricevute fiscali 12 Fatture 13

QUADRI COMPILATI

PARTE GENERALE

PARTE SPECIALE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

copla per l'Ufficio

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE	PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)	Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">1 <input type="checkbox"/></p> <p>_____ firma leggibile _____</p>	<p>OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale</p> <p style="text-align: right;">3 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">4 <input type="checkbox"/></p> <p>_____ Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare: _____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____ firma leggibile _____</p>
<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">7 <input type="checkbox"/></p> <p>_____ firma leggibile _____</p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">5 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">6 <input type="checkbox"/></p> <p>_____ Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare: _____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____ firma leggibile _____</p>
<p>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 19 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. <i>(l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso)</i></p> <p style="text-align: right;">10 <input type="checkbox"/></p> <p>_____ firma leggibile _____</p>	

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

<p>ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989, n. 69)</p> <p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni</p> <p style="text-align: right;">A <input type="checkbox"/></p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 800) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154.</p> <p style="text-align: right;">E <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p>_____ firma leggibile _____</p>	<p>IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">B <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p>_____ firma leggibile _____</p>	<p>IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:</p> <p>per il regime di contabilità semplificata</p> <p style="text-align: right;">C <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero: per il regime di contabilità ordinaria</p> <p style="text-align: right;">D <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p>_____ firma leggibile _____</p>
---	--	--

REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate:
(barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)

A B C D

_____ firma leggibile _____

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D3		.000	4	.000
D4		.000	5	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	22	.000
D7		.000	18	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		.000
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		.000
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		.000
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		.000
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		.000
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	.000
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO				
G20		.000	96	.000
G21	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	77	.000
G22		.000	62	.000
G23	TOTALE IVA dovuta, calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26 + E27} \right)$			.000
G24bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta, calcolata nei modi ordinari (cod. E30 - cod. G24 bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

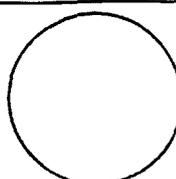
QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E26 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					_____ %	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
Scegliere la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis <input type="checkbox"/>							
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili caduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 26 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 x cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					ogni	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3 _____ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		.000
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITTIMA IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E28 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	<input type="text"/> %
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(F19 + D19 + Q4) x Q3 : 100 - Q4] da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

Data _____	Firma leggibile _____
------------	-----------------------

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRECTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO



Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)										
CODICE FISCALE					PARTITA IVA					
PERSONA FISICA										
COGNOME					NOME					
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.		TELEFONO (facoltativo)	
GIORNO	MESE	ANNO	M	F				prefisso	numero	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA										
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE							NATURA GIURIDICA		TELEFONO (facoltativo)	
							prefisso		numero	
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)										
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>										
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)										
CODIFICA		DESCRIZIONE								
Utilizzazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) <input type="checkbox"/>										
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività				
1		2		3		GIORNO		MESE	ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)										
CODICE FISCALE					CODICE CARICA		Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale <input type="checkbox"/>			
							GIORNO MESE ANNO			
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)					NOME					
					TELEFONO (facoltativo)					
					prefisso numero					
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI										
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)					Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>		
					F			S		
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			TELEFONO (facoltativo)		
								prefisso numero		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE		PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)										
SOGGETTI OBBLIGATI					SOGGETTI ESONERATI					
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO		B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA		C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
	GIORNO	MESE	ANNO	.000	R <input type="checkbox"/>	D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA				

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
		supporto elenco	numero soggetti
A26	Elenco Clienti:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	importo totale elenco
A27	Elenco Fornitori:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEZZA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 | | |		Importo compensato nell'anno 1991
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A80	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A81	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A82	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A83	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A84	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A85	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
E13		.000	8
E13bis		.000	12
E14		.000	16
E15		.000	20
E22		TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
F4		.000	8
F5		.000	12
F6		.000	16
F7		.000	20
F8		.000	24
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F16	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F18	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F19)		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE									
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI					
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA	
LIQUIDAZIONI MENSILI									
H1	.000	.000	.000						
H2	.000	.000	.000						
H3	.000	.000	.000						
H4	.000	.000	.000						
H5	.000	.000	.000						
H6	.000	.000	.000						
H7	.000	.000	.000						
H8	.000	.000	.000						
H9	.000	.000	.000						
H10	.000	.000	.000						
H11	.000	.000	.000						
H12			ACCONTO	.000					
			SALDO	.000					
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI									
H3bis	.000	.000	.000						
H6bis	.000	.000	.000						
H9bis	.000	.000	.000						
H12bis	ACCONTO		.000						
H12ter	RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)		ACCONTO	.000					
			SALDO	.000					

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA									
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)							.000	
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)							.000	
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)							.000	
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)							.000	
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]							.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso							.000	
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990							.000	
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)							.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito							.000	
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio							.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23							.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)							.000	
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)									
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)							.000	
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO			IMPORTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
				.000					
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)									
L12	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo							.000	

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29)	1	<input type="checkbox"/>	Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5	<input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2	<input type="checkbox"/>	Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6	<input type="checkbox"/>
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis)	4	<input type="checkbox"/>	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11	<input type="checkbox"/>
			Prospetto terremotati Sicilia	15	<input type="checkbox"/>

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	7	Prospetti relativi alle società Isee	16
--	---	--------------------------------------	----

DOCUMENTI FISSI (da compilare in base alle dichiarazioni)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali	12	Fatture	13
------------------	----	---------	----

QUADRI COMPILATI	PARTE GENERALE
	PARTE SPECIALE

copia per il Contribuente

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE	PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)	Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> 1</p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 31, ultimo comma, l'opzione per l'applicazione dell'IVA nel modo normale, a partire dall'anno 1992 <input type="checkbox"/> 2</p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale <input type="checkbox"/> 3</p> <p>ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> 4</p> <p>Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p> <p>firma leggibile _____</p>
<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler avvalersi, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> 7</p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992 <input type="checkbox"/> 8</p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> 5</p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> 6</p> <p>Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p> <p>firma leggibile _____</p>
<p>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. (l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso) <input type="checkbox"/> 10</p> <p>firma leggibile _____</p>	

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1990)

<p>ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1990, n. 69)</p> <p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni <input type="checkbox"/> A</p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1990, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1990, n. 154. <input type="checkbox"/> E</p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1990, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1990, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992 <input type="checkbox"/> B</p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1990, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1990, n. 154: per il regime di contabilità semplificata <input type="checkbox"/> C</p> <p>ovvero: per il regime di contabilità ordinaria <input type="checkbox"/> D</p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>firma leggibile _____</p>
--	---	--

REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1990)

Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate: (barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)

A B C D

firma leggibile _____

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D3		.000	4	.000
D4		.000	5	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11		TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G20		.000	66	.000
G21	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	77	.000
G22		.000	82	.000
G23	TOTALE IVA dovuta, calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26 + E27} \right)$			.000
G24bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta, calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24 bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					_____ %	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
						Barra la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 38 bis <input type="checkbox"/>	
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 26 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 × cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO T AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 71 TER) DI TERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3 _____ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		.000
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

RIMBORSO

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)												
CODICE FISCALE					PARTITA IVA							
PERSONA FISICA												
COGNOME					NOME							
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.		TELEFONO (facoltativo)			
GIORNO	MESE	ANNO	M	F				prefisso	numero			
SOGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA												
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE							MATURA GIURIDICA		TELEFONO (facoltativo)			
							prefisso		numero			
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)												
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.							
					C.A.P.		COMUNE		PROV.			
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)												
CODIFICA		DESCRIZIONE										
Librazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.							
					C.A.P.		COMUNE		PROV.			
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività						
1		2		3		GIORNO		MESE		ANNO		
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)												
CODICE FISCALE					CODICE CARICA		Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale			GIORNO MESE ANNO		
							4					
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)					NOME					TELEFONO (facoltativo)		
										prefisso numero		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.							C.A.P.		COMUNE		PROV.	
SOGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI												
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)					Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>				
					F			S				
Cognome (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME					TELEFONO (facoltativo)		
										prefisso numero		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)												
SOGETTI OBBLIGATI					SOGETTI ESONERATI							
ESTREMI DEL VERSAMENTO		DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO		B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA		C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO	
		GIORNO	MESE				ANNO	D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA				
						R <input type="checkbox"/>						

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO			
DATA DI PRESENTAZIONE			SOTTOSCRIZIONE
GIORNO	MESE	ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella
			S <input type="checkbox"/>

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
		supporto elenco	numero soggetti
A26	Elenco Clienti:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	_____
A27	Elenco Fornitori:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	_____
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEXIA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	EcceDEXia di credito di gruppo relativa all'anno <u>1 9</u>		Importo compensato nell'anno 1991 _____
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 28, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
E13		.000	9
E13bis		.000	12
E14		.000	19
E15		.000	38
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	—	.000
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
F4		.000	9
F5		.000	10
F6		.000	12
F7		.000	19
F8	.000	38	
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H1	.000	.000	.000					
H2	.000	.000	.000					
H3	.000	.000	.000					
H4	.000	.000	.000					
H5	.000	.000	.000					
H6	.000	.000	.000					
H7	.000	.000	.000					
H8	.000	.000	.000					
H9	.000	.000	.000					
H10	.000	.000	.000					
H11	.000	.000	.000					
H12			ACCONTO					
			SALDO	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H12bis	.000	.000	.000					
H6bis	.000	.000	.000					
H9bis	.000	.000	.000					
H12bis		ACCONTO	.000					
H12ter			ACCONTO	.000				
			SALDO	.000				
RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)								

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)	.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso	.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000
CREDITO D'IMPOSTA		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4) da ripartire tra i codici L12 e/o L13	.000
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	.000
L13	Importo di cui si richiede il rimborso	.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barre la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) <input type="checkbox"/>	Elenco clienti (Mod. IVA 101) <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29) <input type="checkbox"/>	Elenco fornitori (Mod. IVA 102) <input type="checkbox"/>
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis) <input type="checkbox"/>	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 <input type="checkbox"/>
	Prospetto terremotati Sicilia <input type="checkbox"/>

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Buillette doganali, Note di consegna <input type="text"/>	7	Prospetti relativi alle società fuse <input type="text"/>	10
--	---	---	----

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

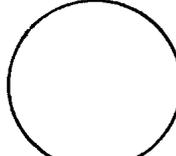
Ricevute fiscali <input type="text"/>	Fatture <input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>

QUADRI COMPILATI

PARTE GENERALE
PARTE SPECIALE

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per il Servizio Meccanografico

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE - RIMBORSO		PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)		Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE		
<p>AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro</p>		
OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO		
<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">1 <input type="checkbox"/></p> <p style="text-align: right;">ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 31, ultimo comma, l'opzione per l'applicazione dell'IVA nel modo normale, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">2 <input type="checkbox"/></p>	<p>OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale</p> <p style="text-align: right;">3 <input type="checkbox"/></p> <p style="text-align: right;">ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">4 <input type="checkbox"/></p> <p><i>Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:</i></p> <hr/> <hr/>	
<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">7 <input type="checkbox"/></p> <p style="text-align: right;">ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">8 <input type="checkbox"/></p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">5 <input type="checkbox"/></p> <p style="text-align: right;">ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">6 <input type="checkbox"/></p> <p><i>Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:</i></p> <hr/> <hr/>	
<p>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 202, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. <i>(l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso)</i></p> <p style="text-align: right;">10 <input type="checkbox"/></p>		
OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)		
<p>ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989, n. 69)</p> <p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni</p> <p style="text-align: right;">A <input type="checkbox"/></p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154.</p> <p style="text-align: right;">E <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p>	<p>IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">B <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p>	<p>IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata</p> <p style="text-align: right;">C <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero: per il regime di contabilità ordinaria</p> <p style="text-align: right;">D <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p>
REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)		
<p>Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate: <i>(barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)</i></p> <p style="text-align: center;">A <input type="checkbox"/> B <input type="checkbox"/> C <input type="checkbox"/> D <input type="checkbox"/></p>		

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	36	.000
D11		TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO				
G20		.000	90	.000
G21	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	77	.000
G22		.000	52	.000
G23	TOTALE IVA dovuta, calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26 + E27} \right)$			.000
G24bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta, calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24 bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

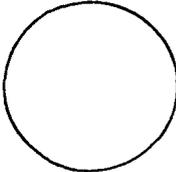
QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					_____ %	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
<small>Barre la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis <input type="checkbox"/></small>							
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili caduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 36 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 × cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3 _____ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		.000
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [Indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITTIMA - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E26 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	%
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(F19 + D19 + Q4) x Q3 : 100 - Q4] da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

QUADRO R - RIMBORSI		
SEZ. 1 ART. 30, COMMA 3		
AVVERTENZE: - Il presente quadro sostituisce il Mod. IVA 38/B richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti. - Il rimborso può essere richiesto in caso di cessazione di attività ovvero se sussiste almeno uno dei presupposti di legge indicati nelle lettere A - B - C - D - E e l'eccedenza detraibile (cod. L11) risulta superiore a 5 milioni di lire.		
A Aliquota media degli acquisti e importazioni (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) superiore a quella delle operazioni effettuate (al netto dei beni ammortizzabili)		
R1	Aliquota media acquisti e importazioni	%
R2	Aliquota media operazioni effettuate	%
B Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9 per un ammontare superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate		
R3	Ammontare operazioni non imponibili	.000
R4	Ammontare complessivo delle operazioni effettuate (cod. E26 + cod. E27)	.000
R5	Calcolo della percentuale (cod. R3 : cod. R4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%
C Acquisti e importazioni particolari		
R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati nel 1991	.000
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	.000
R8	Imposta relativa a beni e servizi per studi e ricerche	.000
D Prevalenza di operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7		
R9	Ammontare delle operazioni non soggette all'imposta per carenza del presupposto della territorialità	.000
E Condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17		
R10	Se sussistono le condizioni barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>
SEZ. 2 ART. 30, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO		
AVVERTENZA: Il rimborso spetta per il minore degli importi indicati nei codici R20 - R21 - R22.		
R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1989)	.000
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1990)	.000
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 della presente dichiarazione 1991)	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copla per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE INDIRITTE
 SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11
REGIME NORMALE
RIMBORSO
 PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)														
CODICE FISCALE					PARTITA IVA									
PERSONA FISICA														
COGNOME					NOME									
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.		TELEFONO (facoltativo)					
GIORNO	MESE	ANNO	M	F				prefisso	numero					
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA														
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE							NATURA GIURIDICA		TELEFONO (facoltativo)					
							prefisso	numero						
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)														
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE				
										PROV.				
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)														
CODIFICA		DESCRIZIONE												
Utilizzazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE				
										PROV.				
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività								
1		2		3		GIORNO MESE ANNO								
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)														
CODICE FISCALE					CODICE CARICA		Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale			GIORNO MESE ANNO				
							4							
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)					NOME					TELEFONO (facoltativo)				
										prefisso	numero			
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.			COMUNE		PROV.				
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI														
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)					Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>						
					F			S						
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			TELEFONO (facoltativo)						
								prefisso numero						
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE		PROV.					
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)														
SOGGETTI OBBLIGATI					SOGGETTI ESONERATI									
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA			NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO			B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA		C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO		
	GIORNO	MESE	ANNO				D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA							
					.000					R <input type="checkbox"/>				

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno	
Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi		
A1		.000	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 <input type="checkbox"/> 1 tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> 2 tra 50.000 e 500.000 <input type="checkbox"/> 3 oltre 500.000 <input type="checkbox"/> 4		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale <input type="checkbox"/> 1 semiperiferica <input type="checkbox"/> 2 periferica <input type="checkbox"/> 3		
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000	
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000	
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000	
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22	.000	
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing	.000	
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	.000	
A25	Altri acquisti e importazioni	.000	
Elenchi clienti e fornitori			
	supporto elenco	numero soggetti	
A26	Elenco Clienti: carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>		
A27	Elenco Fornitori: carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>		
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEZZA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value=""/>	Importo compensato nell'anno 1991 <input type="text" value=""/>	
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
E13		.000	9 .000
E13bis		.000	12 .000
E14		.000	19 .000
E15		.000	29 .000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
F4		.000	9 .000
F5		.000	10 .000
F6		.000	12 .000
F7		.000	19 .000
F8	.000	29 .000	
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H1	.000	.000	.000					
H2	.000	.000	.000					
H3	.000	.000	.000					
H4	.000	.000	.000					
H5	.000	.000	.000					
H6	.000	.000	.000					
H7	.000	.000	.000					
H8	.000	.000	.000					
H9	.000	.000	.000					
H10	.000	.000	.000					
H11	.000	.000	.000					
H12			ACCONTO	.000				
			SALDO	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H3bis	.000	.000	.000					
H6bis	.000	.000	.000					
H9bis	.000	.000	.000					
H12bis			ACCONTO	.000				
H12ter			ACCONTO	.000				
			SALDO	.000				
RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4. (che non devono compilare il cod. H12 bis)								

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)	.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso	.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000
CREDITO D'IMPOSTA		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da ripartire tra i codici L12 e/o L13	.000
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	.000
L13	Importo di cui si richiede il rimborso	.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Sperrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) <input type="checkbox"/>	1	Elenco clienti (Mod. IVA 101) <input type="checkbox"/>	5
Elenco fornitori (Art. 29) <input type="checkbox"/>	2	Elenco fornitori (Mod. IVA 102) <input type="checkbox"/>	6
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis) <input type="checkbox"/>	4	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 <input type="checkbox"/>	11
		Prospetto terremotati Sicilia <input type="checkbox"/>	15

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	<input type="text"/>	7	Prospetti relativi alle società Iure	<input type="text"/>	16
--	----------------------	---	--------------------------------------	----------------------	----

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali	<input type="text"/>	12	Fatture	<input type="text"/>	13
------------------	----------------------	----	---------	----------------------	----

QUADRI COMPILATI

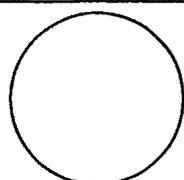
PARTE GENERALE
PARTE SPECIALE

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data _____

Firma leggibile _____

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copla per l'Ufficio

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE - RIMBORSO	PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)	Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">1 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 31, ultimo comma, l'opzione per l'applicazione dell'IVA nel modo normale, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">2 <input type="checkbox"/></p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale</p> <p style="text-align: right;">3 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">4 <input type="checkbox"/></p> <p>Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p> <p>firma leggibile _____</p>
<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">7 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">8 <input type="checkbox"/></p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 <i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p style="text-align: right;">5 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 <i>(barrare solo in caso di revoca totale)</i></p> <p style="text-align: right;">6 <input type="checkbox"/></p> <p>Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p> <p>firma leggibile _____</p>
<p>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. <i>(l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso)</i></p> <p style="text-align: right;">10 <input type="checkbox"/></p> <p>firma leggibile _____</p>	

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989, n. 69)	IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)	IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)
<p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni</p> <p style="text-align: right;">A <input type="checkbox"/></p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 800) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154.</p> <p style="text-align: right;">E <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">B <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata</p> <p style="text-align: right;">C <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero: per il regime di contabilità ordinaria</p> <p style="text-align: right;">D <input type="checkbox"/></p> <p><i>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</i></p> <p>firma leggibile _____</p>

REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate:
(barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)

A B C D

firma leggibile _____

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11		TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI				
SEZ. 1 ESPORTAZIONI				
Ripartire l'importo di cod. E23 in:				
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5			.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano			.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino			.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione			.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale			.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1			.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1			.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)			.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI				
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16			.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)			.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000		
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:				
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000		.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000		.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000		.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO				
G20		.000	96	.000
G21	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	77	.000
G22		.000	82	.000
G23	TOTALE IVA dovuta, calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E28 + E27} \right)$			.000
G24bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta, calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24 bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					_____ %	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
						Barrare la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis <input type="checkbox"/>	
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili, in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 36 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 × cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

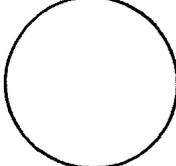
QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 71 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO*			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3 _____ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		.000
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [Indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITTIMA IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E28 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	_____ %
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti $[(F19 + D19 + Q4) \times Q3 : 100 - Q4]$ da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

QUADRO R - RIMBORSI		
SEZ. 1 ART. 30, COMMA 3		
AVVERTENZE: - Il presente quadro sostituisce il Mod. IVA 39/B richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti. - Il rimborso può essere richiesto in caso di cessazione di attività ovvero se sussiste almeno uno dei presupposti di legge indicati nelle lettere A - B - C - D - E e l'eccedenza detraibile (cod. L11) risulta superiore a 5 milioni di lire.		
A Aliquota media degli acquisti e importazioni (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) superiore a quella delle operazioni effettuate (al netto dei beni ammortizzabili)		
R1	Aliquota media acquisti e importazioni	_____ %
R2	Aliquota media operazioni effettuate	_____ %
B Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9 per un ammontare superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate		
R3	Ammontare operazioni non imponibili	.000
R4	Ammontare complessivo delle operazioni effettuate (cod. E28 + cod. E27)	.000
R5	Calcolo della percentuale (cod. R3 : cod. R4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	_____ %
C Acquisti e importazioni particolari		
R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati nel 1991	.000
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	.000
R8	Imposta relativa a beni e servizi per studi e ricerche	.000
D Prevalenza di operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7		
R9	Ammontare delle operazioni non soggette all'imposta per carenza del presupposto della territorialità	.000
E Condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17		
R10	Se sussistono le condizioni barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>
SEZ. 2 ART. 30, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO		
AVVERTENZA: Il rimborso spetta per il minore degli importi indicati nei codici R20 - R21 - R22.		
R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1989)	.000
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1990)	.000
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 della presente dichiarazione 1991)	.000

Data _____
Firma leggibile _____

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copla per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

RIMBORSO

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)										
CODICE FISCALE					PARTITA IVA					
PERSONA FISICA										
COGNOME					NOME					
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.		TELEFONO (facoltativo)	
GIORNO	MESE	ANNO	M	F				prefisso	numero	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA										
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE							NATURA GIURIDICA		TELEFONO (facoltativo)	
							prefisso		numero	
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)										
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>										
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)										
CODIFICA		DESCRIZIONE								
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)										
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività				
1		2		3		GIORNO	MESE	ANNO		
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)										
CODICE FISCALE					CODICE CARICA		Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale			
							4			
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)					NOME					
					TELEFONO (facoltativo)					
					prefisso					
					numero					
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI										
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)					Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>		
					F			S		
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			TELEFONO (facoltativo)		
								prefisso		
								numero		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE		PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)										
SOGGETTI OBBLIGATI					SOGGETTI ESONERATI					
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA			NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO		B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	
	GIORNO	MESE	ANNO		.000	R <input type="checkbox"/>	D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA		C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO	

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 84		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
A26	Elenco Clienti:	supporto elenco	numero soggetti
A27	Elenco Fornitori:	importo totale elenco	
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEZZA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno		Importo compensato nell'anno 1991
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI				
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E13bis		.000	12	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000		
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (Indicare il segno + / -)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	19	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8	.000	38	.000	
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo dei plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE									
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI					
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA	
LIQUIDAZIONI MENSILI									
H1	.000	.000	.000						
H2	.000	.000	.000						
H3	.000	.000	.000						
H4	.000	.000	.000						
H5	.000	.000	.000						
H6	.000	.000	.000						
H7	.000	.000	.000						
H8	.000	.000	.000						
H9	.000	.000	.000						
H10	.000	.000	.000						
H11	.000	.000	.000						
H12	.000	.000	ACCONTO	.000					
			SALDO	.000					
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI									
H3bis	.000	.000	.000						
H6bis	.000	.000	.000						
H9bis	.000	.000	.000						
H12bis		ACCONTO	.000						
H12ter	.000	.000	ACCONTO	.000					
			SALDO	.000					
RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)									

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)	.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso	.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000
CREDITO D'IMPOSTA		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da ripartire tra i codici L12 e/o L13	.000
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	.000
L13	Importo di cui si richiede il rimborso	.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29)	1 <input type="checkbox"/>	Elenco clienti (Mod. IVA 101)	8 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>	Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	9 <input type="checkbox"/>
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis)	4 <input type="checkbox"/>	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11 <input type="checkbox"/>
		Prospetto terremotati Sicilia	15 <input type="checkbox"/>

Indicare il numero di:
 Ordine, Fatture, Bollette doganali, note di consegna 7
 Prospetti relativi alle società fuse 16

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:
 Ricevute fiscali 12
 Fatture 13

QUADRI COMPILATI	PARTE GENERALE
	PARTE SPECIALE

copia per il Contribuente

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE - RIMBORSO	PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)	Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 31, ultimo comma, l'opzione per l'applicazione dell'IVA nel modo normale, a partire dall'anno 1992 2 <input type="checkbox"/></p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 <input type="checkbox"/></p> <p>Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p> <p>firma leggibile _____</p>
<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 <input type="checkbox"/></p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 <input type="checkbox"/></p> <p>Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p> <p>firma leggibile _____</p>
<p>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. (l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso) 10 <input type="checkbox"/></p> <p>firma leggibile _____</p>	

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989, n. 69)	IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)	IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)
<p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A <input type="checkbox"/></p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154. E <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992 B <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>firma leggibile _____</p>	<p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata C <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero: per il regime di contabilità ordinaria D <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>firma leggibile _____</p>

REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate: (barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)

A B C D

firma leggibile _____

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	18	.000
D8		.000	36	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI				
SEZ. 1 ESPORTAZIONI				
Ripartire l'importo di cod. E23 in:				
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5			.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano			.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino			.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione			.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale			.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1			.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1			.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)			.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI				
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16			.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)			.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000		
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:				
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000		.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000		.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000		.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPPLEMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO				
G20		.000	96	.000
G21	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	77	.000
G22		.000	62	.000
G23	TOTALE IVA dovuta, calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E28 + E27} \right)$			.000
G24bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta, calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24 bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)						_____ %
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
						Ritornare la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis <input type="checkbox"/>	
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 18, 19 bis e 36 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 × cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO T AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3 _____ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		.000
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITTIMA IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E28 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	_____ %
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti [((F19 + D19 + Q4) x Q3 : 100) - Q4] da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

QUADRO R - RIMBORSI		
SEZ. 1 ART. 30, COMMA 3		
AVVERTENZE: - Il presente quadro sostituisce il Mod. IVA 38/B richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti. - Il rimborso può essere richiesto in caso di cessazione di attività ovvero se sussiste almeno uno dei presupposti di legge indicati nelle lettere A - B - C - D - E e l'eccedenza detraibile (cod. L11) risulta superiore a 5 milioni di lire.		
A Aliquota media degli acquisti e importazioni (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) superiore a quella delle operazioni effettuate (al netto dei beni ammortizzabili)		
R1	Aliquota media acquisti e importazioni	_____ %
R2	Aliquota media operazioni effettuate	_____ %
B Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9 per un ammontare superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate		
R3	Ammontare operazioni non imponibili	.000
R4	Ammontare complessivo delle operazioni effettuate (cod. E28 + cod. E27)	.000
R5	Calcolo della percentuale (cod. R3 : cod. R4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	_____ %
C Acquisti e importazioni particolari		
R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati nel 1991	.000
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	.000
R8	Imposta relativa a beni e servizi per studi e ricerche	.000
D Prevalenza di operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7		
R9	Ammontare delle operazioni non soggette all'imposta per carenza del presupposto della territorialità	.000
E Condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17		
R10	Se sussistono le condizioni barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>
SEZ. 2 ART. 30, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO		
AVVERTENZA: Il rimborso spetta per il minore degli importi indicati nei codici R20 - R21 - R22.		
R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1989)	.000
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1990)	.000
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 della presente dichiarazione 1991)	.000

copla per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRECTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11



REGIME NORMALE
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/1972 e D.M. 13 dicembre 1979)

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)			
CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
DENOMINAZIONE		NATURA GIURIDICA	TELEFONO (facoltativo) prefisso numero
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)			
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>			
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)		Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO	
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>	Attività stagionale <input type="checkbox"/>		
DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE		PARTITA IVA	ULTIMO MESE DI CONTROLLO
DENOMINAZIONE			
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
DICHIARANTE (Compilare sempre)			
CODICE FISCALE		CODICE CAIRCA	GIORNO MESE ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	TELEFONO (facoltativo) prefisso numero
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI			
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	TELEFONO (facoltativo) prefisso numero
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)			
SOGGETTI OBBLIGATI		SOGGETTI ESONERATI	
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO
	GIORNO MESE ANNO		.000
TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE <input type="checkbox"/>		A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE GIORNO MESE ANNO _____	SOTTOSCRIZIONE In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S <input type="checkbox"/>

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
A26	Elenco Clienti:	supporto elenco	numero soggetti
A27	Elenco Fornitori:	supporto elenco	numero soggetti
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEXA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	EcceDEXa di credito di gruppo relativa all'anno	Importo compensato nell'anno 1991	.000
A34	Numero di ricevute fiscali emesse		
A35	Numero di fatture emesse		
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
E13		.000	9 .000
E13bis		.000	12 .000
E14		.000	19 .000
E15		.000	38 .000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
F4		.000	9 .000
F6		.000	10 .000
F6		.000	12 .000
F7		.000	19 .000
F8		.000	38 .000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDEZZA DI CREDITO		
M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Ecceденza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Ecceденza di credito compensata	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI					
	IVA A CREDITO (trasferita o computata in detrazione)	IVA A DEBITO (trasferita o da versare)	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H1	.000	.000	.000					
H2	.000	.000	.000					
H3	.000	.000	.000					
H4	.000	.000	.000					
H5	.000	.000	.000					
H6	.000	.000	.000					
H7	.000	.000	.000					
H8	.000	.000	.000					
H9	.000	.000	.000					
H10	.000	.000	.000					
H11	.000	.000	.000					
H12	.000	.000	ACCONTO	.000				
			BALDO	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H3bis	.000	.000	.000					
H6bis	.000	.000	.000					
H9bis	.000	.000	.000					
H12bis			ACCONTO	.000				
			BALDO	.000				
RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)								
H12ter			ACCONTO	.000				
			BALDO	.000				
H13		.000	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)					
H14	.000	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)						

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA							
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)						.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti						.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)						.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)						.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]						.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso						.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990						.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)						.000
L7	Totale di cui al cod. H13						.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio						.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23						.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)						.000
DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)							
L10	IVA DA TRASFERIRE O DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)						.000
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO (solo in caso di cessazione del controllo)	IMPORTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
		.000					
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)							
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)						.000
Solo in caso di cessazione del controllo compilare il cod. L12 e/o il cod. L13							
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo						.000
L13	Importo di cui si chiede il rimborso						.000

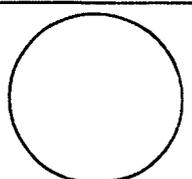
ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29)	1 <input type="checkbox"/>	Prospetto delle liquidazioni periodiche	8 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>	Prospetto riepilogativo	10 <input type="checkbox"/>
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis)	4 <input type="checkbox"/>	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11 <input type="checkbox"/>
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5 <input type="checkbox"/>	Attestazione della controllante	14 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6 <input type="checkbox"/>	Prospetto terrenotati Sicilia	15 <input type="checkbox"/>

Indicare il numero di:

Ordinanze, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	7	Prospetti relativi alle società fuse	13
---	---	--------------------------------------	----

QUADRI COMPILATI	PARTE GENERALE
	PARTE SPECIALE
<p>La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.</p>	
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per il Servizio Meccanografico

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE SOCIETA' CONTROLLANTI E CONTROLLATE

PARTE SPECIALE

Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)

Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)		ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	
Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale	ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)	Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)	ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 (barrare solo in caso di revoca totale)
3 <input type="checkbox"/>	4 <input type="checkbox"/>	5 <input type="checkbox"/>	6 <input type="checkbox"/>
Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____ _____		Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____ _____	
ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI		CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI	
Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)	ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992	Il sottoscritto dichiara: di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. (l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso)	
7 <input type="checkbox"/>	8 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>	

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	18	.000
D8		.000	30	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

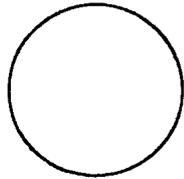
QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE		
T2	Interamente fuori CEE		
T3	Misti		
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)		
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		
T6	per la parte fuori CEE		
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		%
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		
T10	Credito di costo dell'anno precedente		
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)] ovvero		
T12	Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		
T13	Base imponibile netta		

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E26:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E26 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					_____ %	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis)							
						Scegliere la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis <input type="checkbox"/>	
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 18, 19 bis e 36 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 × cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)						.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [Indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITTIMA - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E28 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	_____ %
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti $[(F19 + D19 + Q4) \times Q3 : 100 - Q4]$ da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

QUADRO R - RIMBORSI		
SEZ. 1 ART. 30, COMMA 3		
AVVERTENZE: - Il presente quadro sostituisce il Mod. IVA 38/B richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti. - Per la compilazione e per l'individuazione delle ipotesi di rimborso vedi istruzioni.		
A Aliquota media degli acquisti e importazioni (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) superiore a quella delle operazioni effettuate (al netto dei beni ammortizzabili)		
R1	Aliquota media acquisti e importazioni	_____ %
R2	Aliquota media operazioni effettuate	_____ %
B Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9 per un ammontare superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate		
R3	Ammontare operazioni non imponibili	.000
R4	Ammontare complessivo delle operazioni effettuate (cod. E28 + cod. E27)	.000
R5	Calcolo della percentuale (cod. R3 : cod. R4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	_____ %
C Acquisti e importazioni particolari		
R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati nel 1991	.000
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	.000
R8	Imposta relativa a beni e servizi per studi e ricerche	.000
D Prevalenza di operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7		
R9	Ammontare delle operazioni non soggette all'imposta per carenza del presupposto della territorialità	.000
E Condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17		
R10	Se sussistono le condizioni barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/1972 e D.M. 13 dicembre 1979)

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)					
CODICE FISCALE		PARTITA IVA			
DENOMINAZIONE				NATURA GIURIDICA	TELEFONO (facoltativo) numero
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Utilizzazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) <input type="checkbox"/>		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività	
				GIORNO	MESE ANNO
DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE			PARTITA IVA		
DENOMINAZIONE			ULTIMO MESE DI CONTROLLO		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE PROV.
DICHIARANTE (Compilare sempre)					
CODICE FISCALE		CODICE CARICA	Data di inizio della procedura concorsuale		GIORNO MESE ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		TELEFONO (facoltativo) numero	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE PROV.
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI					
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella	
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P. COMUNE PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE
	GIORNO	MESE ANNO			R <input type="checkbox"/>
				.000	
				A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO	
				B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	
				D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	
				C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO	

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
			.000
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
meno di 10.000 <input type="checkbox"/>		tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/>	tra 50.000 e 500.000 <input type="checkbox"/>
		oltre 500.000 <input type="checkbox"/>	
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
centrale <input type="checkbox"/>		semiperiferica <input type="checkbox"/>	periferica <input type="checkbox"/>
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI			
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23 bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
		supporto elenco	numero soggetti
A26	Elenco Clienti:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	
A27	Elenco Fornitori:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
A28 bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		
A31 bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDEZZA DI CREDITO DA GARANTIRE			
A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1 | 9 | | | |	Importo compensato nell'anno 1991
A34	Numero di ricevute fiscali emesse		
A35	Numero di fatture emesse		
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A30	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A31	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A32	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A33	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A34	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A35	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
E13		.000	9 .000
E13bis		.000	12 .000
E14		.000	19 .000
E15		.000	36 .000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
F4		.000	9 .000
F5		.000	16 .000
F6		.000	12 .000
F7		.000	19 .000
F8		.000	36 .000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECEDENZA DI CREDITO		
M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Ecceденza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Ecceденza di credito compensata	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO (trascritta o computata in detrazione)	IVA A DEBITO (trascritta o da versare)	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H1	.000	.000	.000					
H2	.000	.000	.000					
H3	.000	.000	.000					
H4	.000	.000	.000					
H5	.000	.000	.000					
H6	.000	.000	.000					
H7	.000	.000	.000					
H8	.000	.000	.000					
H9	.000	.000	.000					
H10	.000	.000	.000					
H11	.000	.000	.000					
H12	.000	.000	ACCONTO	.000				
			SALDO	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H12bis	.000	.000	.000					
H12bis	.000	.000	.000					
H12bis	.000	.000	.000					
H12bis			ACCONTO	.000				
			SALDO	.000				
RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI I VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)								
H12ter			ACCONTO	.000				
			SALDO	.000				
H13		.000	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)					
H14	.000		TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)					

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA			
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]		.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso		.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990		.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)		.000
L7	Totale di cui al cod. H13		.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio		.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23		.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)		.000
DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)			
L10	IVA DA TRASFERIRE O DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)		.000
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO (solo in caso di cessazione del controllo)	IMPORTO	.000
		GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA	
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)			
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)		.000
Solo in caso di cessazione del controllo compilare il cod. L12 e/o il cod. L13			
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		.000
L13	Importo di cui si chiede il rimborso		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barriera in relativa assenza:

Elenco clienti (Art. 29) 1 Prospetto delle liquidazioni periodiche 8

Elenco fornitori (Art. 29) 2 Prospetto riepilogativo 9

Prospetto amministrativo delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis) 4 Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.L. 58-75 11

Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 Attestazione della controllante 14

Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 Prospetto terremotati Sicilia 15

Indicare il numero di: Ordine, Fattura, Bollette doganali, Note di consegna Prospetti relativi alle società lusso 16

QUADRI COMPILATI

PARTE GENERALE

PARTE SPECIALE

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

SOCIETÀ CONTROLLATA	SOCIETÀ CONTROLLANTE
Data _____	Data _____
Firma leggibile _____	Firma leggibile _____

copia per l'Ufficio

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

PARTE SPECIALE

Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)

Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

3

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

4

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

5

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 (barrare solo in caso di revoca totale)

6

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di voler avvalersi, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

7

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992

8

firma leggibile _____

CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. (l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso)

10

firma leggibile _____

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	28	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16	.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)	.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO T AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER)
DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE		
T2	Interamente fuori CEE		
T3	Misti		
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)		
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		
T6	per la parte fuori CEE		
T7	Percentuale dei costi misti [codici (T5:T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		%
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		
T10	Credito di costo dell'anno precedente		
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		
T13	Base imponibile netta		

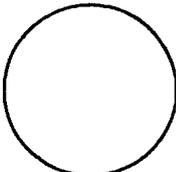
QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E28:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					<input type="text"/>	%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
						Ritornare la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 38 bis <input type="checkbox"/>	
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	<input type="text"/> %	.000	.000		.000	
B7	1988	<input type="text"/> %	.000	.000		.000	
B8	1989	<input type="text"/> %	.000	.000		.000	
B9	1990	<input type="text"/> %	.000	.000		.000	
B10	1991	<input type="text"/> %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 38 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 x cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [Indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITIMA IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E26 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	_____ %
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(F19 + D19 + Q4) x Q3 : 100 - Q4] da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

QUADRO R - RIMBORSI		
SEZ. 1 ART. 36, COMMA 3		
AVVERTENZE: - Il presente quadro costituisce il Mod. IVA 30/B richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti. - Per la compilazione e per l'individuazione delle ipotesi di rimborso vedi istruzioni.		
A Aliquota media degli acquisti e importazioni (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) superiore a quella delle operazioni effettuate (al netto dei beni ammortizzabili)		
R1	Aliquota media acquisti e importazioni	_____ %
R2	Aliquota media operazioni effettuate	_____ %
B Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9 per un ammontare superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate		
R3	Ammontare operazioni non imponibili	.000
R4	Ammontare complessivo delle operazioni effettuate (cod. E26 + cod. E27)	.000
R5	Calcolo della percentuale (cod. R3 : cod. R4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	_____ %
C Acquisti e importazioni particolari		
R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati nel 1991	.000
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	.000
R8	Imposta relativa a beni e servizi per studi e ricerche	.000
D Prevalenza di operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7		
R9	Ammontare delle operazioni non soggette all'imposta per carenza del presupposto della territorialità	.000
E Condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17		
R10	Se sussistono le condizioni barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>

Data _____
Firma leggibile _____

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRECTE
SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/1972 e D.M. 13 dicembre 1979)

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)													
CODICE FISCALE				PARTITA IVA									
DENOMINAZIONE							NATURA GIURIDICA	TELEFONO (facoltativo) prefisso numero					
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)													
Barrare la casella se il domicilio fiscale è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>													
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.		COMUNE		PROV.					
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)													
CODIFICA		DESCRIZIONE											
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)													
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.		COMUNE		PROV.					
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>			Attività stagionale <input type="checkbox"/>			Data di cessazione dell'attività							
				GIORNO		MESE		ANNO					
DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE				PARTITA IVA			ULTIMO MESE DI CONTROLLO						
DENOMINAZIONE													
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.		COMUNE		PROV.					
DICHIARANTE (Compilare sempre)													
CODICE FISCALE				CODICE CARICA		Data di inizio della procedura concorsuale		GIORNO MESE ANNO					
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)				NOME				TELEFONO (facoltativo) prefisso numero					
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.		COMUNE		PROV.					
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI													
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)				Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>						
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)				NOME		TELEFONO (facoltativo) prefisso numero					
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.		COMUNE PROV.					
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)													
SOGGETTI OBBLIGATI					SOGGETTI ESONERATI								
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA			NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO			B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA		C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO	
	GIORNO	MESE	ANNO				D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA						
					.000		R <input type="checkbox"/>						

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE				
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ				
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno	.000
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi		
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:			
	meno di 10.000 <input type="checkbox"/>	tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/>	tra 50.000 e 500.000 <input type="checkbox"/>	oltre 500.000 <input type="checkbox"/>
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:			
	centrale <input type="checkbox"/>	semiperiferica <input type="checkbox"/>	periferica <input type="checkbox"/>	
RISERVATO AI SOGGETTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI				
A12	Se il contribuente, per il 1991, si è avvalso del metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lett. c) del D.L. 13/5/91, n. 151, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>			
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:				
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23			.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquistati in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64			.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquistati in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318			.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquistati in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22			.000
A23M	Altri beni strumentali acquistati in leasing			.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi			.000
A25	Altri acquisti e importazioni			.000
Elenchi clienti e fornitori				
		supporto elenco	numero soggetti	importo totale elenco
A26	Elenco Clienti:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>		.000
A27	Elenco Fornitori:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>		.000
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)			.000
A28M	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1			.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990			.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)			.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)			SUBCODICE
A31M	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale			.000
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI - ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE				
A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	| 1 | 9 | | | |	Importo compensato nell'anno 1991	.000
A34	Numero di ricevute fiscali emesse			| | | | | | | |
A35	Numero di fatture emesse			| | | | | | | |
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)				
		NUMERO	IMPORTO	
A36	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)		.000	
A37	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000	
A38	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000	
A39	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000	
A34	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000	
A35	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA			.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI				
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E13bis		.000	12	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000		
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond (comma 2 art. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDEZZA DI CREDITO		
M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Ecceденza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Ecceденza di credito compensata	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE									
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI					
	IVA A CREDITO (trasferita o computata in detrazione)	IVA A DEBITO (trasferita o da versare)	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA	
LIQUIDAZIONI MENSILI									
H1	.000	.000	.000						
H2	.000	.000	.000						
H3	.000	.000	.000						
H4	.000	.000	.000						
H5	.000	.000	.000						
H6	.000	.000	.000						
H7	.000	.000	.000						
H8	.000	.000	.000						
H9	.000	.000	.000						
H10	.000	.000	.000						
H11	.000	.000	.000						
H12	.000	.000	ACCONTO						
			SALDO	.000					
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI									
H12a	.000	.000	.000						
H12b	.000	.000	.000						
H12c	.000	.000	.000						
H12d			ACCONTO						
			SALDO	.000					
RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)									
H12e			ACCONTO						
			SALDO	.000					
H13		.000	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)						
H14	.000	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)							

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA										
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)								.000	
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti								.000	
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)								.000	
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)								.000	
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) ovvero cod. B19 o cod. P9 o cod. Q5]								.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso								.000	
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990								.000	
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)								.000	
L7	Totale di cui al cod. H13								.000	
L8	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio								.000	
L8bis	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23								.000	
L8ter	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)								.000	
DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)										
L9	IVA DA TRASFERIRE O DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)								.000	
L9	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO (solo in caso di cessazione del controllo)	IMPORTO								
			.000							
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)										
L10	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)								.000	
Solo in caso di cessazione del controllo compilare il cod. L12 e/o il cod. L13										
L11	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo								.000	
L12	Importo di cui si chiede il rimborso								.000	

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Bilancio clienti (Art. 28)	1	<input type="checkbox"/>	Prospetto delle liquidazioni periodiche	9	<input type="checkbox"/>
Bilancio fornitori (Art. 28)	2	<input type="checkbox"/>	Prospetto riepilogativo	10	<input type="checkbox"/>
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99bis)	4	<input type="checkbox"/>	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11	<input type="checkbox"/>
Bilancio clienti (Mod. IVA 101)	5	<input type="checkbox"/>	Attestazione della controllante	14	<input type="checkbox"/>
Bilancio fornitori (Mod. IVA 102)	6	<input type="checkbox"/>	Prospetto terrenotati Sicilia	15	<input type="checkbox"/>

Indicare il numero di: Ordinanza, Follere, Bollette Espositivi, Note di consegna 7 Prospetti relativi alle società fuse 16

QUADRI COMPILATI PARTE GENERALE
 PARTE SPECIALE

copia per il Contribuente

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 REGIME NORMALE SOCIETÀ CONTROLLANTE E CONTROLLATE

PARTE SPECIALE

Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)

Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:
di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

ovvero
di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

3 4

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:
di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero
di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 (barrare solo in caso di revoca totale)

5 6

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:
di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero
di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992

7 8

firma leggibile _____

CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI

Il sottoscritto dichiara:
di voler optare, per l'anno 1992, per il metodo di liquidazione dell'IVA (sulla base delle annotazioni eseguite nel secondo mese precedente) previsto dall'art. 27, comma 1, secondo periodo, come integrato dall'art. 1, comma 5, lettera c) del D.L. 13 maggio 1991, n. 151, convertito con modificazioni dalla legge 12 luglio 1991, n. 202. (l'opzione ha effetto per l'intero anno in corso)

10

firma leggibile _____

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	13	.000
D7		.000	18	.000
D8		.000	30	.000
D11		TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI		
SEZ. 1 ESPORTAZIONI		
Ripartire l'importo di cod. E23 in:		
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI		
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16	.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)	.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000 .000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000 .000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000 .000

QUADRO T AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE		
T2	Interamente fuori CEE		
T3	Misti		
T4	TOTALE (somma dei codici T1, T2 e T3)		
T5	Ripartire i costi misti: per la parte CEE		
T6	per la parte fuori CEE		
T7	Percentuale dei costi misti (codici (T5:T3) × 100) applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> %	
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		
T10	Credito di costo dell'anno precedente		
T11	Base imponibile lorda [cod. T8 — (cod. T9 + cod. T10)]		
T12	ovvero Credito di costo [(cod. T9 + cod. T10) — cod. T8]		
T13	Base imponibile netta		

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)					_____ %	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
Bastare la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'operazione di cui all'art. 36 bis <input type="checkbox"/>							
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18						.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 36 bis)							
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12						.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3						.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14] ovvero [cod. Q5 — (cod. B14 x cod. Q3 : 100)]						.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]						.000
B17	TOTALE IVA detraibile [(cod. B15 — cod. B16)]						.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					suppl	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5						.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 34, ultimo comma)		
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero $P1 + [(P2 + P3) \times (100 - B5) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 - P8) ovvero (B19 + P1 - P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO Q - ESERCENTI LA PESCA MARITTIMA IVA AMMESSA IN DETRAZIONE IN PRESENZA DI CONFERIMENTI (Art. 34, comma 7)		
Q1	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione	.000
Q2	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. Q1 (cod. E26 + cod. E27)	.000
Q3	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q2}{Q1 + Q2} \times 100 \right)$	_____ %
Q4	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati ai codici F12 e D12	.000
Q5	IVA detraibile in presenza di conferimenti $[(F19 + D19 + Q4) \times Q3 : 100 - Q4]$ da riportare al cod. L5 (se non si compila il quadro B)	.000

QUADRO R - RIMBORSI		
SEZ. 1 ART. 30, COMMA 3		
AVVERTENZE: - Il presente quadro sostituisce il Mod. IVA 38/8 richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti. - Per la compilazione e per l'individuazione delle ipotesi di rimborso vedi istruzioni.		
A Aliquota media degli acquisti e importazioni (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) superiore a quella delle operazioni effettuate (al netto dei beni ammortizzabili)		
R1	Aliquota media acquisti e importazioni	_____ %
R2	Aliquota media operazioni effettuate	_____ %
B Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9 per un ammontare superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate		
R3	Ammontare operazioni non imponibili	.000
R4	Ammontare complessivo delle operazioni effettuate (cod. E26 + cod. E27)	.000
R5	Calcolo della percentuale (cod. R3 : cod. R4 \times 100) (arrotondata all'unità più prossima)	_____ %
C Acquisti e importazioni particolari		
R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati nel 1991	.000
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	.000
R8	Imposta relativa a beni e servizi per studi e ricerche	.000
D Prevalenza di operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7		
R9	Ammontare delle operazioni non soggette all'imposta per carenza del presupposto della territorialità	.000
E Condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17		
R10	Se sussistono le condizioni barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>

MOD. IVA 26 LP

Copia per l'Ufficio

<p>SOCIETÀ CONTROLLANTE</p> <p>PROSPETTO DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1991</p>	<p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>										

<p>SOCIETÀ CONTROLLANTE</p>	<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>											<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>										

SOCIETÀ CONTROLLANTE			SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000

DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE
Debito ovvero Credito	Debito ovvero Credito	Debito ovvero Credito
.000	.000	.000
A12 Contabilità presso terzi nel 1991 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991 <input type="checkbox"/>

<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>											<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>											<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>										

SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000

DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE
Debito ovvero Credito	Debito ovvero Credito	Debito ovvero Credito
.000	.000	.000
A12 Contabilità presso terzi nel 1991 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991 <input type="checkbox"/>

MODULARIO F. - Tasse - 836

SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA		
N. Partita IVA			N. Partita IVA			N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000
DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO		
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE		
Debito ovvero Credito		.000	Debito ovvero Credito		.000	Debito ovvero Credito		.000
A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>
SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA		
N. Partita IVA			N. Partita IVA			N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000
DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO		
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE		
Debito ovvero Credito		.000	Debito ovvero Credito		.000	Debito ovvero Credito		.000
A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>

Data _____

Firma _____

PROTOCOLLO UFFICIO

MOD. IVA 26 LP

Copia per il Contribuente

<p>SOCIETÀ CONTROLLANTE</p> <p>PROSPETTO DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1991</p>	<p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>										

SOCIETÀ CONTROLLANTE			SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA		
			N. Partita IVA			N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10	.000	.000	L10	.000	.000	L10	.000	.000
L11	.000	.000	L11	.000	.000	L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito .000		M3	Eccedenza di credito .000		M3	Eccedenza di credito .000	
M4	Eccedenza di credito compensata .000		M4	Eccedenza di credito compensata .000		M4	Eccedenza di credito compensata .000	
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso .000		R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso .000		R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso .000	

DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			
Debito avanzo Credito	.000 .000	Debito avanzo Credito	.000 .000	Debito avanzo Credito	.000 .000
A12 Contabilità presso terzi nel 1991	1 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991	1 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991	1 <input type="checkbox"/>

<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>											<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>											<p>SOCIETÀ CONTROLLATA</p> <p>N. Partita IVA</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>										

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10	.000	.000	L10	.000	.000	L10	.000	.000
L11	.000	.000	L11	.000	.000	L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito .000		M3	Eccedenza di credito .000		M3	Eccedenza di credito .000	
M4	Eccedenza di credito compensata .000		M4	Eccedenza di credito compensata .000		M4	Eccedenza di credito compensata .000	
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso .000		R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso .000		R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso .000	

DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO	DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE	BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			
Debito avanzo Credito	.000 .000	Debito avanzo Credito	.000 .000	Debito avanzo Credito	.000 .000
A12 Contabilità presso terzi nel 1991	1 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991	1 <input type="checkbox"/>	A12 Contabilità presso terzi nel 1991	1 <input type="checkbox"/>

MODULO IVA F. - Tasse - 1991

SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA		
N. Partita IVA			N. Partita IVA			N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000
DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO		
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE		
Debito ovvero Credito	.000		Debito ovvero Credito	.000		Debito ovvero Credito	.000	
A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>
SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA			SOCIETÀ CONTROLLATA		
N. Partita IVA			N. Partita IVA			N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000	L10 L11	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000
R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000	R30	Eccedenza di credito chiesta a rimborso	.000
DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO		
BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE			BASE DI CALCOLO ANNO PRECEDENTE		
Debito ovvero Credito	.000		Debito ovvero Credito	.000		Debito ovvero Credito	.000	
A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>	A12	Contabilità presso terzi nel 1991	<input type="checkbox"/>

MOD. IVA 26 PR

Copia per il Servizio Meccanografico

SOCIETÀ CONTROLLANTE	N. Partita IVA								
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1991	<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 12.5%;"></td> </tr> </table>								

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE				Numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)				
Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

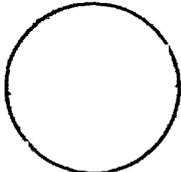
QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H11	.000	.000	.000					
H12	.000	.000	.000					
H13	.000	.000	.000					
H14	.000	.000	.000					
H15	.000	.000	.000					
H16	.000	.000	.000					
H17	.000	.000	.000					
H18	.000	.000	.000					
H19	.000	.000	.000					
H20	.000	.000	.000					
H21	.000	.000	.000					
H12	.000	.000	ACCONTO .000					
			SALDO .000					
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H12bis	.000	.000	.000					
H12bis	.000	.000	.000					
H12bis	.000	.000	.000					
H12bis			ACCONTO .000					
H12bis			SALDO .000					
RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)								
H12ter	.000	.000	ACCONTO .000					
			SALDO .000					

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA														
L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000												
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)	.000												
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000												
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)	.000												
L5	IVA ammessa in detrazione	.000												
L5	Credito risultante dal prospetto 1990 non richiesto a rimborso	.000												
L5bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con il prospetto 1990	.000												
L5ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000												
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000												
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000												
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili	.000												
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000												
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)														
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000												
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	<table border="1"> <thead> <tr> <th>IMPORTO</th> <th>GIORNO</th> <th>MESE</th> <th>ANNO</th> <th>COD. AZIENDA</th> <th>COD. DIPENDENZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>.000</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	IMPORTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA	.000					
IMPORTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA									
.000														
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)														
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)	.000												
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	.000												
L13	Importo di cui si chiede il rimborso	.000												

QUADRO R - RIMBORSI	
SEZ. 1 ART. 36, COMMA 3	
AVVERTENZA: Il presente quadro, unitamente ai dati indicati nei codici R30 del prospetto delle liquidazioni periodiche (mod. IVA 26LP), sostituisce il mod. IVA 38/B riepilogativo richiesto in allegato al prospetto riepilogativo degli anni precedenti.	
R12	Numero delle società controllate in possesso dei requisiti di legge per le quali viene chiesto il rimborso
R13	Importo chiesto a rimborso
SEZ. 2 ART. 36, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO	
R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 prospetto riepilogativo 1989)
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 prospetto riepilogativo 1990)
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 del presente prospetto riepilogativo 1991)
R23	Importo chiesto a rimborso
R24	ECCEDENZA DI CREDITO DI GRUPPO COMPENSATA

ALLEGATI AL PROSPETTO	Garanzie relative all'eccedenza di credito di gruppo compensata <input type="checkbox"/>	QUADRI COMPILATI
-----------------------	--	------------------

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
<p>GIORNO MESE ANNO</p> <p>_____</p>	<p>In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella</p> <p>S <input type="checkbox"/></p>

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MOD. IVA 26 PR

Copia per l'Ufficio

SOCIETÀ CONTROLLANTE	N. Partita IVA								
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1991	<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 12.5%;"></td> </tr> </table>								

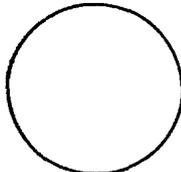
QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE				Numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)				
Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H11	.000	.000	.000					
H12	.000	.000	.000					
H13	.000	.000	.000					
H14	.000	.000	.000					
H15	.000	.000	.000					
H16	.000	.000	.000					
H17	.000	.000	.000					
H18	.000	.000	.000					
H19	.000	.000	.000					
H20	.000	.000	.000					
H21	.000	.000	.000					
H22	.000	.000	.000					
H23	.000	.000	.000					
H24	.000	.000	.000					
H25	.000	.000	.000					
H26	.000	.000	.000					
H27	.000	.000	.000					
H28	.000	.000	.000					
H29	.000	.000	.000					
H30	.000	.000	.000					
H31	.000	.000	.000					
H32	.000	.000	.000					
H33	.000	.000	.000					
H34	.000	.000	.000					
H35	.000	.000	.000					
H36	.000	.000	.000					
H37	.000	.000	.000					
H38	.000	.000	.000					
H39	.000	.000	.000					
H40	.000	.000	.000					
H41	.000	.000	.000					
H42	.000	.000	.000					
H43	.000	.000	.000					
H44	.000	.000	.000					
H45	.000	.000	.000					
H46	.000	.000	.000					
H47	.000	.000	.000					
H48	.000	.000	.000					
H49	.000	.000	.000					
H50	.000	.000	.000					
H51	.000	.000	.000					
H52	.000	.000	.000					
H53	.000	.000	.000					
H54	.000	.000	.000					
H55	.000	.000	.000					
H56	.000	.000	.000					
H57	.000	.000	.000					
H58	.000	.000	.000					
H59	.000	.000	.000					
H60	.000	.000	.000					
H61	.000	.000	.000					
H62	.000	.000	.000					
H63	.000	.000	.000					
H64	.000	.000	.000					
H65	.000	.000	.000					
H66	.000	.000	.000					
H67	.000	.000	.000					
H68	.000	.000	.000					
H69	.000	.000	.000					
H70	.000	.000	.000					
H71	.000	.000	.000					
H72	.000	.000	.000					
H73	.000	.000	.000					
H74	.000	.000	.000					
H75	.000	.000	.000					
H76	.000	.000	.000					
H77	.000	.000	.000					
H78	.000	.000	.000					
H79	.000	.000	.000					
H80	.000	.000	.000					
H81	.000	.000	.000					
H82	.000	.000	.000					
H83	.000	.000	.000					
H84	.000	.000	.000					
H85	.000	.000	.000					
H86	.000	.000	.000					
H87	.000	.000	.000					
H88	.000	.000	.000					
H89	.000	.000	.000					
H90	.000	.000	.000					
H91	.000	.000	.000					
H92	.000	.000	.000					
H93	.000	.000	.000					
H94	.000	.000	.000					
H95	.000	.000	.000					
H96	.000	.000	.000					
H97	.000	.000	.000					
H98	.000	.000	.000					
H99	.000	.000	.000					
H100	.000	.000	.000					
H101	.000	.000	.000					
H102	.000	.000	.000					
H103	.000	.000	.000					
H104	.000	.000	.000					
H105	.000	.000	.000					
H106	.000	.000	.000					
H107	.000	.000	.000					
H108	.000	.000	.000					
H109	.000	.000	.000					
H110	.000	.000	.000					
H111	.000	.000	.000					
H112	.000	.000	.000					
H113	.000	.000	.000					
H114	.000	.000	.000					
H115	.000	.000	.000					
H116	.000	.000	.000					
H117	.000	.000	.000					
H118	.000	.000	.000					
H119	.000	.000	.000					
H120	.000	.000	.000					
H121	.000	.000	.000					
H122	.000	.000	.000					
H123	.000	.000	.000					
H124	.000	.000	.000					
H125	.000	.000	.000					
H126	.000	.000	.000					
H127	.000	.000	.000					
H128	.000	.000	.000					
H129	.000	.000	.000					
H130	.000	.000	.000					
H131	.000	.000	.000					
H132	.000	.000	.000					
H133	.000	.000	.000					
H134	.000	.000	.000					
H135	.000	.000	.000					
H136	.000	.000	.000					
H137	.000	.000	.000					
H138	.000	.000	.000					
H139	.000	.000	.000					
H140	.000	.000	.000					
H141	.000	.000	.000					
H142	.000	.000	.000					

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA						
L1	IVA sulle operazioni imponibili					.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)					.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)					.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)					.000
L5	IVA ammessa in detrazione					.000
L6	Credito risultante dal prospetto 1990 non richiesto a rimborso					.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con il prospetto 1990					.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)					.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito					.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio					.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili					.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)					.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)						
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)					.000
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	IMPORTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA
		.000				
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)						
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)					.000
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo					.000
L13	Importo di cui si chiede il rimborso					.000

QUADRO R - RIMBORSI	
SEZ. 1 ART. 38, COMMA 3	
AVVERTENZA: Il presente quadro, unitamente ai dati indicati nei codici R30 del prospetto delle liquidazioni periodiche (mod. IVA 28LP), sostituisce il mod. IVA 38/B riepilogativo richiesto in allegato al prospetto riepilogativo degli anni precedenti.	
R12	Numero delle società controllate in possesso dei requisiti di legge per le quali viene chiesto il rimborso
R13	Importo chiesto a rimborso
SEZ. 2 ART. 38, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO	
R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 prospetto riepilogativo 1989)
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 prospetto riepilogativo 1990)
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 del presente prospetto riepilogativo 1991)
R23	Importo chiesto a rimborso
R24	ECCEDENZA DI CREDITO DI GRUPPO COMPENSATA

ALLEGATI A: PROSPETTO	Garanzie relative all'eccedenza di credito di gruppo compensata <input type="checkbox"/>	11	QUADRI COMPILATI
-----------------------	--	----	------------------

Data _____ Firma leggibile _____	SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
		ESTREMI DI PROTOCOLLO

MOD. IVA 26 PR

Copia per il Contribuente

SOCIETÀ CONTROLLANTE	N. Partita IVA										
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1991	<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td><td style="width: 10%;"></td> </tr> </table>										

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE				Numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)				
Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI MENSILI								
H1	.000	.000	.000					
H2	.000	.000	.000					
H3	.000	.000	.000					
H4	.000	.000	.000					
H5	.000	.000	.000					
H6	.000	.000	.000					
H7	.000	.000	.000					
H8	.000	.000	.000					
H9	.000	.000	.000					
H10	.000	.000	.000					
H11	.000	.000	.000					
H12			ACCONTO					
			SALDO	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H12tr	.000	.000	.000					
H12tr	.000	.000	.000					
H12tr	.000	.000	.000					
H12tr			ACCONTO					
			SALDO	.000				
H12tr		RISERVATO AI SOGGETTI AUTORIZZATI AI VERSAMENTI TRIMESTRALI A NORMA DELL'ART. 74, COMMA 4 (che non devono compilare il cod. H12 bis)						
		ACCONTO						
			SALDO	.000				

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA							
L1	IVA sulle operazioni imponibili						.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)						.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)						.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2bis)						.000
L5	IVA ammessa in detrazione						.000
L6	Credito risultante dal prospetto 1990 non richiesto a rimborso						.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con il prospetto 1990						.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)						.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito						.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio						.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili						.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)						.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)							
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)						.000
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	IMPORTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
		.000					
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)							
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)						.000
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo						.000
L13	Importo di cui si chiede il rimborso						.000

QUADRO R - RIMBORSI							
SEZ. 1 ART. 30, COMMA 3							
AVVERTENZA: Il presente quadro, unitamente ai dati indicati nei codici R30 del prospetto delle liquidazioni periodiche (mod. IVA 26LP), sostituisce il mod. IVA 38/B riepilogativo richiesto in allegato al prospetto riepilogativo degli anni precedenti.							
R12	Numero delle società controllate in possesso dei requisiti di legge per le quali viene chiesto il rimborso						_____
R13	Importo chiesto a rimborso						.000
SEZ. 2 ART. 30, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO							
R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 prospetto riepilogativo 1989)						.000
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 prospetto riepilogativo 1990)						.000
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 del presente prospetto riepilogativo 1991)						.000
R23	Importo chiesto a rimborso						.000
M5	ECCEDENZA DI CREDITO DI GRUPPO COMPENSATA						.000

ALLEGATI AL PROSPETTO

Garanzie relative all'eccedenza di credito di gruppo compensata

11

QUADRI COMPILATI

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO



Mod. IVA 11 bis
REGIME FORFETARIO

(Art. 31 D.P.R. 633/72)

PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)					
CODICE FISCALE				PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME			NOME		
DATA DI NASCITA		SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA		PROV. TELEFONO (facoltativo)
GIORNO	MESE	ANNO	[M]	[F]	prefisso numero
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE				NATURA GIURIDICA TELEFONO (facoltativo)	
				prefisso numero	
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)					
Barrare la casella se il domicilio fiscale è diverso dal domicilio fiscale dell'anno precedente <input type="checkbox"/>					
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.	COMUNE	PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Utilizzazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)					
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.	COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>	Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>	Attività stagionale <input type="checkbox"/>	Data di cessazione dell'attività		
1	2	3	GIORNO	MESE	ANNO
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)					
CODICE FISCALE			CODICE CARICA		Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale
			S		GIORNO MESE ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME TELEFONO (facoltativo)		
			prefisso numero		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.	COMUNE	PROV.
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI					
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)			Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella
			F		S
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		TELEFONO (facoltativo)	
				prefisso numero	
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.	COMUNE	PROV.
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE
	GIORNO	MESE	ANNO		R
					A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO
					B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
					C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
					D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella
_____	S <input type="checkbox"/>

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
		supporto elenco	numero soggetti
A26	Elenco Clienti:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	importo totale elenco
A27	Elenco Fornitori:	carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>	
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		.000
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		SUBCODICE
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		.000
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
E13		.000	8
E13bis		.000	12
E14		.000	16
E15		.000	20
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
F3		.000	8
F4		.000	12
F5		.000	16
F6		.000	20
F7		.000	24
F8		.000	28
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE			
SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE			
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)		.000
SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE			
Numero voci utilizzate <input type="checkbox"/>			
		IVA FORFETTIZABILE	%
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	10
G6		.000	23
G7		.000	48
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5		.000

copia per il Servizio Meccanografico.

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 BIS REGIME FORFETARIO	PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)	Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 <input type="checkbox"/></p>	<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992 8 <input type="checkbox"/></p>
--	---

<p>OPZIONI PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 <input type="checkbox"/></p> <p>Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 <input type="checkbox"/></p> <p>Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare: _____ _____</p>
--	--

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

<p>ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989, n. 69)</p> <p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A <input type="checkbox"/></p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154. E <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p>	<p>IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992 B <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p>	<p>IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata C <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero: per il regime di contabilità ordinaria D <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p>
--	--	---

REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate:
(barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)

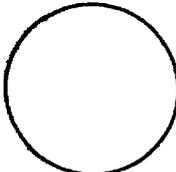
A B C D

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11		TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000	
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)							
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)							
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E28:							
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3						.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10						.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili						.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)						.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)						_____ %
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)							
Barra la casella se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis <input type="checkbox"/>							
	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod. L5						.000

QUADRO R - RIMBORSI		
SEZ. 1 ART. 36, COMMA 3		
AVVERTENZE: - Il presente quadro sostituisce il Mod. IVA 38/B richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti. - Il rimborso può essere richiesto in caso di cessazione di attività ovvero se sussistono i presupposti di legge indicati nella lettera C e l'eccedenza detraibile (cod. L11) risulta superiore a 5 milioni di lire.		
C Acquisti e importazioni di beni ammortizzabili		
R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili, registrati nel 1991, limitatamente all'importo risultante al codice L8	
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	
		.000
		.000
SEZ. 2 ART. 36, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO		
AVVERTENZA: Il rimborso spetta per il minore degli importi indicati nei codici R20 - R21 - R22.		
R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1989)	
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1990)	
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 della presente dichiarazione 1991)	
		.000
		.000
		.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	BITREMI DI PROTOCOLLO

copla per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
 SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 bis
REGIME FORFETARIO
 (Art. 31 D.P.R. 633/72)
PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)										
CODICE FISCALE					PARTITA IVA					
PERSONA FISICA										
COGNOME					NOME					
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.		TELEFONO (facoltativo)	
GIORNO	MESE	ANNO	M	F				prefisso	numero	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA										
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE							NATURA GIURIDICA		TELEFONO (facoltativo)	
							prefisso	numero		
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)										
Sierra la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					
					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)										
CODIFICA		DESCRIZIONE								
Utilizzazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					
					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività				
1		2		3		GIORNO	MESE	ANNO		
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)										
CODICE FISCALE				CODICE CARICA		Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale				
						GIORNO MESE ANNO				
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)					NOME					
					TELEFONO (facoltativo)					
					prefisso numero					
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.										
					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI										
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)					Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/>			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>		
					F			S		
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			TELEFONO (facoltativo)		
								prefisso numero		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)					VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					
					C.A.P.		COMUNE		PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)										
SOGGETTI OBBLIGATI					SOGGETTI ESONERATI					
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/>	C <input type="checkbox"/>		
	GIORNO	MESE	ANNO	.000	R <input type="checkbox"/>	FALLIMENTO	LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	CONCORDATO PREVENTIVO		
						D <input type="checkbox"/>	LIQUIDAZIONE VOLONTARIA			

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
SEZ. 1 DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ			
A1	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:		
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:		
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000
A21	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64		.000
A22	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1967, n. 318		.000
A23	Beni ammortizzabili e beni strumentali acquisiti in leasing, per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai cod. A21 e A22		.000
A23bis	Altri beni strumentali acquisiti in leasing		.000
A24	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		.000
A25	Altri acquisti e importazioni		.000
Elenchi clienti e fornitori			
A26	Elenco Clienti:	supporto elenco	numero soggetti
A27	Elenco Fornitori:	supporto elenco	numero soggetti
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)		.000
A28bis	Ammontare dei versamenti, relativi a periodi d'imposta precedenti, regolarizzati a norma dell'art. 48, comma 1		.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990		.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA CODIFICA VIGENTE AL 31-12-1990 (vedi istruzioni tabelle 5 e 6)		SUBCODICE
A31bis	Ammontare delle operazioni registrate a seguito di processo verbale		.000
SEZ. 2 OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, comma 5, del D.P.R. n. 633/72)			
A50	Cessioni di terreni non edificabili (art. 2, comma 3, lett. c)	NUMERO	IMPORTO
A51	Cessioni di beni acquistati o importati senza detrazione dell'IVA (art. 2, comma 3, lett. h)		.000
A52	Operazioni relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. a)		.000
A53	Prestazioni di mandato e di mediazione relative a diritti d'autore (art. 3, comma 4, lett. e)		.000
A54	Operazioni non commerciali (art. 4, ultimo comma, 2° periodo)		.000
A55	TOTALE DELLE OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
E13		.000	8 .000
E13bis		.000	12 .000
E14		.000	16 .000
E15		.000	20 .000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000	
E24	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	.000	
E24bis	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E28	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4 .000
F4		.000	8 .000
F5		.000	16 .000
F6		.000	12 .000
F7		.000	16 .000
F8		.000	20 .000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno .000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE			
SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE			
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale		segno .000
G3	TOTALE (G1 ± G2)		.000
SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE			
Numero voci utilizzate <input type="checkbox"/>			
		IVA FORFETIZZABILE	% IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	16 .000
G6		.000	23 .000
G7		.000	48 .000
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE								
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI				
	IVA A CREDITO	IVA A DEBITO	IVA VERSATA	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI								
H3bis	.000	.000	.000					
H6bis	.000	.000	.000					
H9bis	.000	.000	.000					
H12bis	ACCONTO		.000					

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al codice G1	.000
L2bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2°, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000
L5bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso	.000
L6bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000
L6ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)		
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000
L10bis	IVA VERSATA ED ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	.000
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da ripartire tra i codici L12 e/o L13	.000
L12	Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	.000
L13	Importo di cui si chiede il rimborso	.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Sperrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) 1 Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5

Elenco fornitori (Art. 29) 2 Prospetto terremotati Sicilia 16

Indicare il numero di:
 Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7 Prospetti relativi alle società fase 10

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

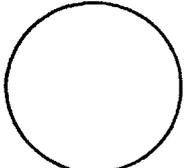
Indicare il numero di:
 Ricevute fiscali 12 Fatture 15

QUADRI COMPIATI PARTE GENERALE
 PARTE SPECIALE

Date _____

Firma leggibile _____

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per l'Ufficio

DICHIARAZIONE IVA 91 - MOD. IVA 11 BIS REGIME FORFETARIO	PARTE SPECIALE
Codice fiscale del contribuente (compilare sempre)	Partita IVA del contribuente (compilare sempre)

QUADRO O - OPZIONI E REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI E REVOCHE AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

<p>ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p style="text-align: right;">1 <input type="checkbox"/></p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p>	<p>ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di volersi avvalere, a partire dall'anno 1992, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p style="text-align: right;">7 <input type="checkbox"/></p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p> <p style="text-align: right;">ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">8 <input type="checkbox"/></p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p>
---	--

<p>OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale</p> <p style="text-align: right;">3 <input type="checkbox"/></p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p> <p style="text-align: right;">ovvero di voler revocare, a partire dall'anno 1992, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)</p> <p style="text-align: right;">4 <input type="checkbox"/></p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p> <p><small>Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:</small></p> <p>_____</p> <p>_____</p>	<p>ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ</p> <p>Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1992, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p style="text-align: right;">5 <input type="checkbox"/></p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p> <p style="text-align: right;">ovvero di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta a partire dall'anno 1992 (barrare solo in caso di revoca totale)</p> <p style="text-align: right;">6 <input type="checkbox"/></p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p> <p><small>Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:</small></p> <p>_____</p> <p>_____</p>
--	--

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

<p>ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989, n. 69)</p> <p>Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1992: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni</p> <p style="text-align: right;">A <input type="checkbox"/></p> <p>per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154.</p> <p style="text-align: right;">E <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p>	<p>IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1992</p> <p style="text-align: right;">B <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p>	<p>IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)</p> <p>Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1992, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:</p> <p>per il regime di contabilità semplificata</p> <p style="text-align: right;">C <input type="checkbox"/></p> <p>ovvero: per il regime di contabilità ordinaria</p> <p style="text-align: right;">D <input type="checkbox"/></p> <p>(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)</p> <p>_____</p> <p><small>firma leggibile</small></p>
--	---	---

REVOCHE AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

Il sottoscritto dichiara di voler revocare, a partire dall'anno 1992, le seguenti opzioni, precedentemente esercitate:

A B C D

(barrare la casella relativa all'opzione che si intende revocare)

firma leggibile

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D6	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	12	.000
D7		.000	18	.000
D8		.000	38	.000
D11		TOTALI (somma dei codici da D3 a D8)	.000	
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (Indicare il segno + / -)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1991	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1991	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 (escluso il n. 6) dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	_____ %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis) Barra in corso se per il 1991 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis

	Anno di acquisto	Percentuale di detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1991	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1991	±	Conguaglio relativo all'anno 1991	
B6	1987	_____ %	.000	.000		.000	
B7	1988	_____ %	.000	.000		.000	
B8	1989	_____ %	.000	.000		.000	
B9	1990	_____ %	.000	.000		.000	
B10	1991	_____ %					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod. L5						.000

QUADRO R - RIMBORSI

SEZ. 1 ART. 36, COMMA 3

AVVERTENZE: - Il presente quadro sostituisce il Mod. IVA 36/B richiesto in allegato alla dichiarazione degli anni precedenti.
- Il rimborso può essere richiesto in caso di cessazione di attività ovvero se sussistono i presupposti di legge indicati nella lettera C e l'eccedenza detraibile (cod. L11) risulta superiore a 5 milioni di lire.

C Acquisti e importazioni di beni ammortizzabili

R6	Imposta relativa a beni ammortizzabili, registrati nel 1991, limitatamente all'importo risultante al codice L5	.000
R7	Imposta relativa a beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non è stato richiesto il rimborso)	.000

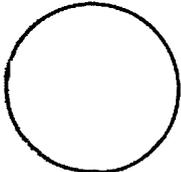
SEZ. 2 ART. 36, COMMA 4 - RIMBORSO DELLA MINORE ECCEDENZA DETRAIBILE DEL TRIENNIO

AVVERTENZA: Il rimborso spetta per il minore degli importi indicati nei codici R20 - R21 - R22.

R20	Eccedenza detraibile del 1989 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1989)	.000
R21	Eccedenza detraibile del 1990 computata in detrazione nell'anno successivo (da cod. L12 dichiarazione 1990)	.000
R22	Eccedenza detraibile del 1991 (da cod. L11 della presente dichiarazione 1991)	.000

Data _____

Firma leggibile _____

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE SOSTITUTE
SUGLI AFFARI



DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 bis
REGIME FORFETARIO
(Art. 31 D.P.R. 633/72)
PARTE GENERALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)										
CODICE FISCALE					PARTITA IVA					
PERSONA FISICA										
COGNOME					NOME					
DATA DI NASCITA	SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.	TELEFONO (facoltativo)				
GIORNO MESE ANNO	[M] [F]					prefisso numero				
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA										
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA	TELEFONO (facoltativo)				
						prefisso numero				
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)										
Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.	COMUNE	PROV.			
<input type="checkbox"/>										
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)										
CODIFICA		DESCRIZIONE								
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.	COMUNE	PROV.			
Artigiano iscritto all'albo	1	Attività esercitata in più luoghi	2	Attività stagionale	3	Data di cessazione dell'attività		GIORNO	MESE	ANNO
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>						
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)										
CODICE FISCALE				CODICE CARICA	Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale			GIORNO	MESE	ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)				NOME			TELEFONO (facoltativo)			
							prefisso numero			
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					C.A.P.	COMUNE	PROV.			
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI										
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)				Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente			Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella			
				<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>			
Cognome (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			TELEFONO (facoltativo)		
								prefisso numero		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.	COMUNE	PROV.			
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3-89, n. 69)										
SOGGETTI OBBLIGATI					SOGGETTI ESONERATI					
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA			NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/>	C <input type="checkbox"/>	
	GIORNO	MESE	ANNO			R <input type="checkbox"/>	FALLIMENTO	LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	CONCORDATO PREVENTIVO	
					.000		D <input type="checkbox"/>	LIQUIDAZIONE VOLONTARIA		