

QUADRO VG  
DETERMINAZIONE DELL'IVA  
AMMESSA IN DETRAZIONE

		metodo base da base per le agenzie di viaggio	(Sez.1)	1		
		metodo del margine per i beni usati	(Sez.2)	2		
		attività con effettuazione di operazioni esenti	(Sez.4)	3		
		attività di agriturismo	(Sez.5)	4		
		associazioni operanti in agricoltura	(Sez.5)	5		
		regime speciale per le imprese agricole	(Sez.6)	6		
Sez. 1 - Agenzie di viaggio (art. 74 ter)	VG1	Credito di costo dell'anno precedente (da rigo VG3 della dichiarazione relativa al 1998)				
	VG2	Base imponibile lorda ovvero				
	VG3	Credito di costo, da riportare nell'anno successivo				
Sez. 2 - Regime speciale beni usati (D.L. 41/1995)	VG4	Margine negativo dell'anno precedente (da rigo VG6 della dichiarazione relativa al 1998)				
	VG5	Margine complessivo lordo				
	VG6	Margine negativo da riportare nell'anno successivo				
Sez. 3 - Operazioni intracomunitarie ed importazioni	VG7	Operazioni intracomunitarie non imponibili	Cessioni di beni <sup>1</sup>		Prestazioni di servizi <sup>2</sup>	
	VG8	Acquisti intracomunitari di beni	Imponibile <sup>1</sup>		Imposta <sup>2</sup>	
	VG9	Importazioni	Imponibile <sup>1</sup>		Imposta <sup>2</sup>	
Sez. 4 - Operazioni esenti (art.10)	VG10	Se le operazioni esenti di cui al rigo VE22 sono occasionali barrare la casella			1	
	VG11	Se le operazioni imponibili sono occasionali barrare la casella e			1	2
	VG12	indicare l'imponibile e l'imposta degli acquisti destinati alle operazioni imponibili				
	VG13	Se per l'anno 1999 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis barrare la casella			1	
	VG14	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)			%	
	VG15	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF11				
	VG16	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili				
	VG17	IVA ammessa in detrazione				
	VG18	IVA ammessa in detrazione - Attività di agriturismo (art. 5, L. 413/1991)				
	VG19	IVA ammessa in detrazione - Associazioni operanti in agricoltura (art. 78, L. 413/1991)				
		Riservato alle imprese agricole miste.			1	2
					IMPONIBILE	IMPOSTA
Sez. 5 - Determinazione forfettaria dell'imposta	VG20	Totale operazioni imponibili diverse				
Sez. 6 - Imprese agricole (art.34)	VG21	Riservato alle cooperative e altri soggetti di cui al 2° c., lett. c) dell'art. 34 Percentuale dei conferimenti da soci agevolabili				%
	VG22					
	VG23					
	VG24	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per				
	VG25	percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la				
	VG26	determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente				
	VG27					
	VG28					
	VG29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) da rigo VE9				
	VG30	TOTALI Somma algebrica dei righi da VG22 a VG29				
	VG31	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VG20 (per le cooperative vedere istruzioni)				
	VG32	TOTALE IVA ammessa in detrazione (VG30+VG31)				
	VG33	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)				
	VG34	IVA ammessa in detrazione [(rigo VF 21 oppure VG17 o VG18 o VG19 o VG32) ± VG33] da riportare al rigo VL5				
Sez. 7 - IVA ammessa in detrazione		Crediti	1			
		ovvero debiti	2			
	VH1			VH2		
			1			
			2			
	VH3				VH4	
			1			
			2			
	VH5			VH6		
		Crediti	1			
		ovvero debiti	2			
			1			
QUADRO VH LIQUIDAZIONI PERIODICHE ovvero DEBITI E CREDITI TRASFERITI (*)			2			
	VH7			VH8		
			1			
			2			
	VH9			VH10		
			1			
			2			
	VH11				VH12	
			1			
			2			
			1			
			2			

(\*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate.

