

QUADRO D
Elementi
specifici
dell'attività

Tipologia dei servizi prestati		Percentuale sui ricavi
D01	Servizi completi per salme destinate all'inumazione	%
D02	Servizi completi per salme destinate alla tumulazione	%
D03	Servizi completi per salme destinate alla cremazione	%
D04	Solo trasporto salme	%
D05	Solo vendita casse ed accessori	%
D06	Solo vendita urne	%
D07	Manutenzione tombe	%
D08	Solo preparazione / vestizione salma (inclusi i trattamenti di tanatoprassi / tanatoestetica)	%
D09	Fornitura di fiori, corone e allestimenti / addobbi floreali	%
D10	Materiale tipografico (manifesti lutto, manifesti di ringraziamento, ricordi in carta/cartoncino)	%
D11	Fotoceramiche per tombe	%
D12	Stampa e affissione dei manifesti	%
D13	Solo allestimento camere ardenti	%
D14	Apertura/chiusura tombe	%
D15	Lavorazione e vendita marmi per tombe ed applicazioni accessorie	%
D16	Diritti di agenzia per pratiche burocratiche presso Comuni e/o A.S.L.	%
D17	Diritti di agenzia per altri servizi (annunci necrologici, fiorai, marmisti, ecc.)	%
Servizi svolti su concessione o appalto comunale		
D18	Cimiteriali (inumazioni, tumulazioni, esumazioni, estumulazioni, traslazioni, cremazioni, ecc.)	%
D19	Trasporti funebri	%
D20	Recupero salme	%
D21	Ad indigenti	%
D22	Lampade votive	%
D23	Smaltimento rifiuti cimiteriali	%
D24	Manutenzione cimiteriale (servizi di cura del verde, delle strutture, pulizie, ecc.)	%
D25	Altro	%
		TOT = 100%
Servizi effettuati nel periodo d'imposta		
D26	Tumulazioni	Numero
D27	Inumazioni	Numero
D28	Cremazioni	Numero
Tipologia della clientela		Percentuale sui ricavi
D35	Privati	%
D36	Imprese di onoranze funebri	%
D37	Amministrazioni comunali	%
D38	Altri enti pubblici e privati	%
D39	Altro	%
		TOT = 100%
Altri elementi specifici		
D42	Spese per acquisto di servizi da imprese funebri e/o centri servizi	,00
D55	Vendita di marmi per tombe lavorati da terzi e relative applicazioni accessorie	% sui ricavi
Iva indetraibile		
D63	IVA da pro-rata indetraibile al 100%	,00
D64	IVA da pro-rata indetraibile parzialmente	,00

Beni strumentali

Numero

E01	Carri funebri a motore		
E02	Carri funebri a trazione animale		
E03	Imbarcazioni funerarie		
E04	Carri portacorone		
E05	Furgoni per trasporto attrezzature		
E06	Forni crematori		
E07	Valore dei beni strumentali relativi ad investimenti in sale del commiato/case funerarie		,00
E08	Valore dei carri funebri a motore		,00

QUADRO F
Elementi contabili

Contabilità ordinaria per opzione			Barrare la casella
F00	Ricavi di cui ai commi 1 (Let. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (esclusi aggi o ricavi fissi)		,00
F02	Altri proventi considerati ricavi di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR	1 2	,00
F03	Adeguamento da studi di settore		,00
F04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		,00
F05	Altri proventi e componenti positivi		,00
	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	1	,00
F06	di cui esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	2	,00
	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	1	,00
F07	di cui rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	2	,00
F08	Ricavi derivanti dalla vendita di generi soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F09	Esistenze iniziali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F10	Rimanenze finali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F11	Costi per l'acquisto di prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F12	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale (escluse quelle relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso)		,00
F13	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale (escluse quelle relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso)		,00
F14	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci (esclusi quelli relativi a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso) e per la produzione di servizi		,00
	Spese per acquisti di servizi	1	,00
F16	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)	2	,00
F17	Altri costi per servizi		,00
	Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di locazione finanziaria e non finanziaria, di noleggio, ecc.)	1	,00
	di cui per canoni relativi a beni immobili	2	,00
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria e di noleggio	3	,00
F18	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria (ad esclusione degli importi indicati nel successivo campo 5)	4	,00
	di cui per quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto	5	,00
	maggiorazione	6	,00
	Spese per lavoro dipendente e per altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti l'attività dell'impresa	1	,00
	di cui per prestazioni rese da professionisti esterni	2	,00
F19	di cui per personale di terzi distaccato presso l'impresa o con contratto di somministrazione di lavoro	3	,00
	di cui per collaboratori coordinati e continuativi	4	,00
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società di persone)	5	,00
	Ammortamenti	1	,00
F20	di cui per beni mobili strumentali	2	,00
	maggiorazione	3	,00
F21	Accantonamenti		,00
	Oneri diversi di gestione	1	,00
F22	di cui per abbonamenti a riviste e giornali, acquisto di libri, spese per cancelleria	2	,00
	di cui per spese per omaggio a clienti ed articoli promozionali	3	,00
	di cui per perdite su crediti	4	,00
F23	Altri componenti negativi	1	,00
	di cui "utili spettanti agli associati in partecipazione con apporti di solo lavoro"	2	,00
F24	Risultato della gestione finanziaria		,00
F25	Interessi e altri oneri finanziari		,00
F26	Proventi straordinari		,00

(segue)

QUADRO F					
Elementi contabili	F27	Oneri straordinari		,00	
	F28	Reddito d'impresa (o perdita)		,00	
		Valore dei beni strumentali	1	,00	
		di cui 'valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria'	2	,00	
		di cui 'valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria'	3	,00	
	Elementi contabili necessari alla determinazione dell'aliquota I.V.A.				
	F30	Esenzione I.V.A.		Barrare la casella	
	F31	Volume di affari		,00	
	F32	Altre operazioni, sempre che diano luogo a ricavi, quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione		,00	
		I.V.A. sulle operazioni imponibili	1	,00	
		I.V.A. relativa alle operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibile nell'anno (già compresa nell'importo indicato nel campo 1)	2	,00	
		I.V.A. relativa alle operazioni effettuate nell'anno ed esigibile negli anni successivi	3	,00	
	F34	I.V.A. sulle operazioni di intrattenimento		,00	
	F35	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni + I.V.A. detraibile forfetariamente)		,00	
	Ulteriori elementi contabili	Materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti			
		F36	Beni distrutti o sottratti (esclusi quelli soggetti ad aggio o ricavo fisso)		,00
		F37	Beni soggetti ad aggio o ricavo fisso distrutti o sottratti		,00
		Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR			
F38		Beni distrutti o sottratti		,00	
Beni strumentali mobili					
F39		Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a 516,46 euro		,00	
Ulteriori dati specifici					
F40		Applicazione del regime forfetario e/o del regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità e/o del regime dei contribuenti minimi, nel periodo d'imposta 2015 e/o in quelli precedenti		Barrare la casella	
Ulteriori informazioni – imprese in regime di contabilità semplificata		La presente sezione deve essere compilata solo dagli esercenti attività commerciali in contabilità semplificata di cui all'art. 18 del DPR n. 600 del 1973			
	F41	Opzione per il c.d. metodo della "registrazione" (comma 5 dell'articolo 18 del DPR n. 600 del 1973)		Barrare la casella	
	Compilare i tre righi successivi se non è stata compilata la casella F41				
	F42	Operazioni imponibili effettuate verso soggetti IVA		,00	
	F43	Operazioni imponibili con applicazione del reverse charge		,00	
	F44	Operazioni imponibili effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'articolo 17-ter del DPR n. 633/1972 (Split payment)		,00	
QUADRO X					
Altre informazioni rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore	X01	Spese per le prestazioni di lavoro degli apprendisti		,00	
	X02	Ammontare delle spese di cui al rigo X01 utilizzate ai fini del calcolo		,00	
QUADRO Z					
Dati complementari	Servizi effettuati nel periodo d'imposta				
	Z01	Traslezioni		Numero	
	Altri elementi specifici				
	Z02	Servizi completi effettuati con l'acquisto da terzi del servizio di trasporto funebre		%	
	Z03	Spese per acquisto di cofani funebri		,00	
	Z04	Spese per acquisto di urne cinerarie		,00	

(segue)

(segue)

QUADRO Z

Dati complementari

Ulteriori informazioni imprese in regime di contabilità semplificata

Z901	Componenti reddituali positivi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di “provenienza” e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di “destinazione”		,00
Z902	Componenti reddituali positivi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di “provenienza” e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di “destinazione”		,00
Z903	Componenti reddituali negativi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di “provenienza” e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di “destinazione”		,00
Z904	Componenti reddituali negativi, che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di “provenienza” e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di “destinazione”		,00

QUADRO T

CONGIUNTURA ECONOMICA

	2014	2015	2016
T01 Ricavi dichiarati ai fini della congruità	,00	,00	,00
T02 Maggiore importo stimato ai fini dell'adeguamento	,00	,00	,00
T03 Valore dei beni strumentali	,00	,00	,00
	numero di giornate retribuite		
T04 Dipendenti			
	numero		
T05 Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa			
	percentuale di lavoro prestato		
T06 Collaboratori dell'impresa familiare e coniuge dell'azienda coniugale	%	%	%
	percentuale di lavoro prestato		
T07 Familiari diversi da quelli di cui al rigo precedente che prestano attività nell'impresa	%	%	%
	percentuale di lavoro prestato		
T08 Associati in partecipazione	%	%	%
	percentuale di lavoro prestato		
T09 Soci amministratori	%	%	%
	percentuale di lavoro prestato		
T10 Soci non amministratori	%	%	%
	numero		
T11 Amministratori non soci			
Cassa Integrazione ed istituti simili			
	numero		
T12 Giornate di sospensione, C.I.G. e simili del personale dipendente			

Asseverazione dei dati contabili ed extracontabili

Riservato al C.A.F. o al professionista (art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni)

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o del professionista

Firma

Attestazione delle cause di non congruità o non coerenza

Riservato al C.A.F. o al professionista ovvero ai dipendenti e funzionari delle associazioni di categoria abilitati all'assistenza tecnica (art. 10, comma 3-ter, della legge n. 146 del 1998)

Codice fiscale del responsabile del C.A.F., del professionista
o del funzionario dell'associazione di categoria abilitato

Firma