

Guida alla presentazione telematica del Modello1

Il termine per la presentazione è il **30.11.2014**.

Sono tenuti tutti gli iscritti all'Albo professionale nel corso del 2013 (anche per parte dell'anno)

La trasmissione del modello1 per via telematica è diventato l'unico strumento di invio della dichiarazione annuale.

TRASMISSIONE TELEMATICA MODELLO 1/201x ED EVENTUALI MODULI B

L'iscritto che svolge la libera professione veterinaria che si avvale della collaborazione di altri veterinari per lo svolgimento di una medesima prestazione professionale, potrà dedurre dal volume d'affari ai fini IVA da dichiarare all'Enpav la quota dei compensi professionali (relativi alla propria quota di partecipazione nel caso di associazione/società) corrisposti ai collaboratori.

Tale importo sarà riportato automaticamente nel rigo apposito del Modello 1/201x ("rigo B3").

Se l'iscritto partecipa a più strutture veterinarie dovrà compilare più Moduli B.

Prima di procedere alla trasmissione dei Modelli consigliamo di leggere le relative note illustrative disponibili nella modulistica contributi del sito.

Tutti coloro che non devono compilare il Modulo B possono cliccare direttamente su [COMPILAZIONE MODELLO 1/2014](#).

Per procedere alla compilazione del Modulo B cliccare il seguente bottone:

COMPILAZIONE MODULO B

Per procedere alla compilazione del Modello 1/2014 senza trasmissione di Moduli B cliccare il seguente bottone: (*)

COMPILAZIONE MODELLO 1/2014

(*) in questo caso il rigo B3 del successivo modello sarà valorizzato automaticamente con l'importo di 0,00 €

Accedendo all'area iscritti e selezionando la funzione di trasmissione dei modelli1 si visualizza questa schermata. Il dichiarante che deve trasmettere uno o più moduli B allegati al modello 1 può procedere alla loro compilazione. Coloro che invece non devono compilare il modulo allegato possono procedere alla presentazione del solo modello1.

MODULO B - OBBLIGATORIO PER LA VALORIZZAZIONE DEL RIGO B3 DEL MODELLO 1

AVVERTENZA: IL PRESENTE MODULO DEVE ESSERE TRASMESSO ESCLUSIVAMENTE DA COLORE CHE POSSONO DETRARRE DAL VOLUME D'AFFARI IVA LA QUOTA PARTE DEI COMPENSI CORRISPOSTI A COLLABORATORI.

PROGRESSIVO: _____ CODICE MECCANOGRAFICO: 000

ELENCO DEI COMPENSI PROFESSIONALI CORRISPOSTI DALLA STRUTTURA VETERINARIA PER COLLABORAZIONI SULLA MEDESIMA PRESTAZIONE (art. 7, comma 1 del Regolamento di Attuazione allo Statuto Enpav)

Il sottoscritto _____ Codice Fiscale _____

Indicare la ragione sociale della Struttura o il Nominativo: _____

Codice Fiscale/Partita IVA della Struttura _____

ELENCO DEI VETERINARI ASSOCIATI/SOCI (nel caso di titolare unico indicare nella quota di partecipazione 100%)

CODICE FISCALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	
_____	_____%	<input type="button" value="INSERISCI"/>

Per inserire un rigo digitare Codice Fiscale, Quota del Veterinario Associato/Socio e cliccare il bottone "Inserisci"; per cancellare un dato precedentemente inserito cliccare il bottone "Cancella".

consapevole delle sanzioni penali previste in caso di dichiarazioni mendaci e della decadenza dei benefici conseguiti per effetto delle dichiarazioni non veritiere (artt. 75 e 76 del DPR n. 445/2000)

DICHIARA CHE NEL CORSO DELL'ANNO 2013

A) la suddetta struttura/il professionista si è avvalsa della collaborazione di Medici Veterinari;
 B) tali collaboratori, indicati nella colonna 1) della tabella sotto riportata, hanno esercitato la loro opera professionale per una medesima prestazione veterinaria;
 C) per le suddette prestazioni i compensi (per la quota di partecipazione) erogati dalla struttura ai collaboratori ammontano, in totale, a 0,00 € (totale della colonna 2 della tabella sotto riportata, il precedente campo è calcolato automaticamente). Nel caso la collaborazione sia svolta da altra struttura veterinaria, riportare il suo codice fiscale o partita IVA.

ELENCO DEI VETERINARI COLLABORATORI DI CUI AL PUNTO B) DEL PRESENTE MODULO

1 CODICE FISCALE	2 CORRISPETTIVO ANNUO PAGATO AL COLLABORATORE (relativo alla quota di partecipazione del socio/associato)	3 NUMERO COMPLESSIVO DELLE FATTURE PAGATE *	
_____	_____, ____ €	_____	<input type="button" value="INSERISCI"/>

* si intende il numero totale delle fatture pagate dalla Struttura al collaboratore della colonna 1 per la partecipazione alle medesime prestazioni professionali.

Per inserire un rigo digitare Codice Fiscale, Importo pagato al Collaboratore (per la quota di partecipazione), numero complessivo delle Fatture pagate e cliccare il bottone "Inserisci"; per cancellare un dato precedentemente inserito cliccare il bottone "Cancella".

Nel modulo B è obbligatorio inserire la composizione societaria della struttura e l'elenco dei collaboratori ai quali è stato pagato un corrispettivo. E' necessario compilare un modulo B per ogni struttura veterinaria a cui si è associati. La somma dei corrispettivi pagati di tutti i moduli B compilati sarà automaticamente inserita nel rigo B3 del quadro2 del modello 1. La compilazione dei moduli B può essere interrotta e ripresa in qualsiasi momento senza perdita dei dati.

RIEPILOGO MODULI B PRECEDENTEMENTE COMPILATI

AVVERTENZA: QUALORA VI FOSSERO DEI MODULI INCOMPLETI LA INVITIAMO A COMPLETARE LE PARTI MANCANTI SEGUENDO LE INDICAZIONI PRESENTI NELLA COLONNA NOTA.

PROGRESSIVO: _____ CODICE MECCANOGRAFICO: _____

CODICE FISCALE/PARTITA IVA DELLA STRUTTURA	RAGIONE SOCIALE DELLA STRUTTURA	TOTALE CORRISPETTIVI PAGATI		
1111111115	SAS	4.000,88	<input type="button" value="MODIFICA MODULO B"/>	<input type="button" value="VISUALIZZA MODULO B"/>

L'iscritto che ha già compilato almeno un modulo B anche parzialmente visualizzerà la griglia di quelli compilati con eventuali avvisi in rosso per i modelli la cui compilazione non è stata completata

Ultimata la compilazione dei moduli B il dichiarante può procedere con il modello 1. Il quadro 1 del modello 1 contiene alcune domande relative alla modalità di esecuzione della libera professione. Nella compilazione telematica è stato possibile inserire automaticamente un aiuto alla compilazione che permette al dichiarante di inserire informazioni congruenti.

Note:

- i dati anagrafici appariranno già compilati. Nel caso di dati errati si dovrà accedere all'apposita funzione di Enpav Online "variazione dati anagrafici".
- "qualifica professionale": indicare la qualifica prevalente.

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA DEI VETERINARI - MOD.1/2014 (redditi 2013)

QUADRO 1 - DATI ANAGRAFICI

PROGRESSIVO: [redacted] ANNO: 201 [redacted]

IL SOTTOSCRITTO: [redacted] CODICE MECCANOGRAFICO: 000

RESIDENZA: [redacted] CAP: 000

COMUNE DI RESIDENZA: [redacted] PROVINCIA: [redacted]

INDIRIZZO PEC: [redacted] CODICE FISCALE: [redacted]

INDIRIZZO E-MAIL: [redacted] NUMERO CELLULARE: [redacted]

STATO CIVILE: Coniugato/a Divorziato/a Separato/a Vedovo/a Celibe/nubile

CONIUGE: COGNOME [redacted] NOME [redacted] NUMERO FIGLI A CARICO: -- Selezionare --

QUALIFICA PROFESSIONALE:
Libero professionista Collaboratore senza partita iva Dipendente privato Dipendente pubblico Senza occupazione Altro Specialista ambulatoriale (acn)

PARTITA IVA INDIVIDUALE: [redacted] PARTITA IVA / CODICE FISCALE SOCIETA' / ASSOCIAZIONE: [redacted]

Se ha barrato la casella "libero professionista" risponda alla seguente domanda: In quale forma svolge la libera professione veterinaria?

1) Titolare Unico di struttura veterinaria

2) Veterinario senza struttura di riferimento

3) Associato di associazione professionale

4) Socio di società di servizi veterinari

Se ha barrato la casella 4) indicare la forma giuridica della società (snc,ss,sas,etc) [redacted]

In caso di partecipazione ad Associazione/Società indichi il numero degli associati/soci veterinari (incluso il dichiarante) [redacted]

Si avvale della collaborazione di veterinari (non associati/soci o dipendenti della struttura)? -- Selezionare --

Se ha risposto "SI" indichi il numero di collaboratori veterinari nel corso dell'anno 2013 [redacted]

Quadro 2 - DATI REDDITUALI

Il quadro 2 contiene le informazioni relative ai dati reddituali dichiarati al Fisco mediante il Modello Unico, Modello 730, Dichiarazione IVA e CUD. Si ricorda che il rigo B3 relativo agli eventuali compensi corrisposti ai collaboratori, viene automaticamente valorizzato a seguito della precedente compilazione dei moduli B.

AVVERTENZE:

- Il reddito da lavoro dipendente non deve essere dichiarato, inserire 0,00;
- Il reddito derivante da attività di specialista ambulatoriale ai sensi dell'A.C.N. 23.03.2005 non deve essere dichiarato, inserire 0,00;
- il reddito da borsa di studio attinente la professione veterinaria deve essere inserito ai righi A3 e B5 del Modello 1. L'importo è quello indicato nel Modello CUD, Parte B, dati fiscali, punto 1, se compilato. Altrimenti deve essere ricavato dagli accreditamenti mensili.

ATTENZIONE! I campi del Quadro 2 sono obbligatori: qualora non fosse presente una voce di reddito specificare 0,00.
Cliccando sul bottone CALCOLA I TOTALI posto in calce al Quadro 2 verranno calcolati automaticamente i totali (A1) + (A2) + (A3), (B1) + (B2) - (B3) e (B4) + (B5).

QUADRO 2 - DATI REDDITUALI	
(A1) Reddito netto per esercizio della professione in forma individuale <small>SELEZIONARE LA CASELLA CON IL SEGNO - SOLO IN CASO DI REDDITO NEGATIVO</small>	€ + ▾ <input type="text"/> , 00
(A2) Reddito netto per esercizio della professione in associazione/società <small>SELEZIONARE LA CASELLA CON IL SEGNO - SOLO IN CASO DI REDDITO NEGATIVO</small>	€ + ▾ <input type="text"/> , 00
(A3) Altri compensi professionali	€ <input type="text"/> , 00
Totale: (A1) + (A2) + (A3) (*)	€ <input type="text"/> , 00
<hr/>	
(B1) Volume d'affari IVA per esercizio della professione in forma individuale (**)	€ <input type="text"/> , 00
(B2) Volume d'affari IVA per esercizio della professione in associazione/società (**)	€ <input type="text"/> , 00
(B3) Eventuali compensi corrisposti per collaborazioni sulle medesime prestazioni (*) TORNA ALL'ELENCO MODULI B	€ <input type="text"/> 0 , 00
(B4) Volume d'affari IVA soggetto a contribuzione integrativa Enpav (B1) + (B2) - (B3) (*)	€ <input type="text"/> , 00
(B5) Altri compensi professionali	€ <input type="text"/> , 00
Totale: (B4) + (B5) (*)	€ <input type="text"/> , 00
<small>(*) IMPORTO NON DIGITABILE IN QUANTO CALCOLATO AUTOMATICAMENTE (**) AL NETTO DEL CONTRIBUTO INTEGRATIVO 2% GIÀ' ASSOGGETTATO AD IVA</small>	
CALCOLA I TOTALI	

Si riporta uno schema di riferimento per una corretta dichiarazione dei dati reddituali.

A1: "Reddito netto per l'esercizio della professione in forma individuale"

L'iscritto ha svolto la libera professione veterinaria in forma individuale.

- *Regime ordinario:* Modello Unico: quadro RE – rigo 23 (rigo 25 nel caso di perdite di esercizi precedenti)

- *Regime sostitutivo (art. 13 L. 388/2000):* Modello Unico: quadro RE – rigo 21 (colonna 2)

- *Regime per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità ("regime fiscale di vantaggio"):* Modello Unico quadro LM – rigo 6 (nel caso di perdite pregresse indicate nel rigo LM9 riportare la differenza tra LM6 e LM9).

*L'iscritto ha svolto la **libera professione intramuraria/prestazioni di ricerca e consulenza per conto terzi.***

Modello Unico: quadro RC – sezione II

Modello Unico Mini: quadro RC

Mod. 730: quadro C – sezione II

Modello CUD: parte B – punto 2

A2: "Reddito netto per l'esercizio della professione in associazione/società"

L'iscritto ha svolto la libera professione veterinaria sotto forma di associazione/società tra professionisti.

Modello Unico: quadro RH rigo 15 (rigo 17 nel caso di perdite di esercizi precedenti)

A3: "Compensi derivanti da collaborazione professionale"

L'iscritto ha svolto collaborazione coordinata e continuativa attinente la professione veterinaria o ha percepito una borsa di studio per attività attinente la professione veterinaria.

Modello Unico: quadro RC – sezione I

Modello Unico Mini: quadro RC

Mod. 730: quadro C – sezione I

Modello CUD: parte B – punto 1

L'iscritto ha svolto collaborazione occasionale attinente la professione veterinaria.

Modello Unico: quadro RL – rigo 15 (colonna 1 meno colonna 2)

Modello Unico Mini: quadro RL rigo 15 (colonna 1 meno colonna 2)

Mod. 730: quadro D rigo 5 (colonna 2 meno colonna 3)

Rigo B1: “Volume di affari dichiarato ai fini IVA” (al netto del contributo integrativo 2%)

L'iscritto ha svolto la libera professione veterinaria in forma individuale

Regime ordinario: Modello IVA: Quadro VE – rigo 40 (al netto del contributo integrativo 2% già assoggettato ad IVA)

N.B. Nel caso di prestazioni esenti da IVA indicare il totale dei corrispettivi lordi (Modello Unico – quadro RE rigo 2 – colonna 2)

Regime dell'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (“regime fiscale di vantaggio”): Modello Unico quadro LM – rigo 2 (esclusa l'eventuale indennità di maternità percepita nel corso del 2013, la quale incrementa il reddito professionale ma non il volume d'affari).

Rigo B2

L'iscritto ha svolto la libera professione veterinaria sotto forma di associazione/società tra professionisti.

Modello IVA dell'associazione/società di professionisti: indicare la parte relativa alla propria quota di partecipazione.

Rigo B3

Questo rigo viene valorizzato automaticamente con la compilazione del Modulo B.

Rigo B4

Questo rigo viene valorizzato automaticamente con: B1 + (più) B2 – (meno) B3.

Rigo B5 “Compensi derivanti da collaborazione professionale”

L'iscritto ha svolto collaborazione coordinata e continuativa attinente la professione veterinaria o ha percepito una borsa di studio per attività attinente la professione veterinaria.

RIPORTARE IL DATO DEL RIGO A3

L'iscritto ha svolto collaborazione occasionale attinente la professione veterinaria.

Modello Unico: quadro RL – rigo 15 (colonna 1)

Modello Unico Mini: quadro RL rigo 15 (colonna 1)

Mod. 730: quadro D rigo 5 (colonna 2)

ATTENZIONE: l'invio telematico richiede che tutti i campi siano compilati. Qualora non vi sia alcun dato da dichiarare, inserire l'importo 0,00.

Quadro 3 – DATI REDDITUALI ACCERTATI.

Tale quadro deve essere compilato **solo** nel caso in cui a seguito di un **accertamento fiscale** divenuto **definitivo** sia emerso un **maggior** reddito professionale o volume d'affari rispetto a quanto già dichiarato. Il presente quadro non dovrà pertanto essere utilizzato per comunicare rettifiche dei dati reddituali non derivanti da accertamenti compiuti dall'Amministrazione Finanziaria.

Nel caso in cui nel 2013 siano stati accertati definitivamente *più anni di imposta*, l'interessato dovrà compilare il Modello 1 riportando nel quadro 3 i dati accertati definitivamente per ciascuno degli anni interessati dall'accertamento.

QUADRO 3 – DATI REDDITUALI ACCERTATI

Dichiara che nel 2013 è divenuto definitivo il seguente accertamento dell'imponibile I.R.P.E.F.:

Anno di produzione del reddito I.R.P.E.F.

Reddito professionale accertato definitivamente €

SELEZIONARE LA CASELLA CON IL SEGNO - SOLO IN CASO DI REDDITO NEGATIVO

Dichiara che nel 2013 è divenuto definitivo il seguente accertamento del volume d'affari(*):

(*) al netto del contributo integrativo del 2%

Anno di produzione del volume d'affari

Volume d'affari complessivo accertato definitivamente €

Dichiara che nel 2013 è divenuto definitivo il seguente accertamento dell'imponibile I.R.P.E.F.:

Anno di produzione del reddito I.R.P.E.F.

Reddito professionale accertato definitivamente €

SELEZIONARE LA CASELLA CON IL SEGNO - SOLO IN CASO DI REDDITO NEGATIVO

Dichiara che nel 2013 è divenuto definitivo il seguente accertamento del volume d'affari(*):

(*) al netto del contributo integrativo del 2%

Anno di produzione del volume d'affari

Volume d'affari complessivo accertato definitivamente €

Al termine della compilazione del modello 1 viene presentato all'iscritto un riepilogo delle informazioni inserite. Solo confermando la trasmissione del modello 1 e degli eventuali allegati questi vengono effettivamente caricati sugli archivi dell'Ente e rilasciata una ricevuta digitale in formato pdf firmato. La ricevuta può essere sempre stampata dal menù "Ristampa" di Enpav OnLine.

NOVITA'

Gli eventuali MAV dei contributi eccedenti saranno generati dopo la scadenza del Modello 1/2014, ossia a partire dal 1° dicembre 2014 e proposti all'utente attraverso la funzione M.Av/SDD dell'area riservata.

Ricordiamo che da quest'anno sono state introdotte **nuove scadenze per il pagamento delle eccedenze**.

In particolare:

1. se la somma dei contributi eccedenti (soggettivo + integrativo) è **inferiore** ad € **1.500,00** viene generato 1 MAV per ogni contributo (soggettivo e integrativo) con scadenza **28/02/2015**.
2. se la somma dei contributi eccedenti (soggettivo + integrativo) è **superiore** ad € **1.500,00** ed il Modello 1/2014 è presentato entro la scadenza, vengono generati 2 MAV per ogni contributo (soggettivo e integrativo) con scadenza **31/01/2015** e **28/02/2015**.
3. se la somma dei contributi eccedenti (soggettivo + integrativo) è **superiore** ad € **6.193,13** (equivalente a 2,5 volte i contributi interi minimi totali del 2014) l'iscritto può presentare dal 1° dicembre 2014 al 31 gennaio 2015, attraverso l'area riservata Enpav Online, una domanda di rateizzazione in **6 rate mensili** con l'applicazione degli interessi di dilazione al tasso legale.

I **criteri di accesso** a questa rateizzazione sono:

- **presentazione** del Modello1 **entro** la scadenza del **30/11/2014**
- **regolarità contributiva** all'atto della presentazione della domanda. Non devono quindi risultare debiti contributivi o mancate presentazioni delle dichiarazioni obbligatorie di annualità pregresse;