

MODELLO IVA 2024

Periodo d'imposta 2023

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali.

Finalità del trattamento

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.

Conferimento dei dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Base giuridica

La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.

Periodo di conservazione dei dati

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

Categorie di destinatari dei dati personali

I suoi dati personali saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati:
- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria;
- ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

Trasferimento dati all'estero

Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi o a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea.

Modalità del trattamento

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Titolare del trattamento

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147.

Responsabili del trattamento

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico e metodologico, al quale sono affidate la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, designata per questo responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

Responsabile della Protezione dei Dati

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it per le questioni relative al trattamento dei dati personali.

Diritti dell'interessato

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate.
I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite:
- applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate
- apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza
- posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 - 00147 Roma
- posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziadiritti@pec.agenziaentrate.it.
Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personal, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento.
Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personal all'indirizzo www.garanteprivacy.it.

Consenso

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge.

Modifiche

L'Agenzia delle entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet www.agenziaentrate.gov.it.

La presente informativa viene data in via generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.

TIPO DI DICHIARAZIONE		<input type="checkbox"/> Correttiva nei termini	<input type="checkbox"/> Dichiarazione integrativa	<input type="checkbox"/> Impresa artigiana iscritta all'albo	<input type="checkbox"/> Amministrazione straordinaria o concordato preventivo	
DATI DEL CONTRIBUENTE		PARTITA IVA		1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	
		Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso	prefisso	
Persone fisiche		Cognome		numero	FAX numero	
		Nome		Sesso (barrare la relativa casella)		
		Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita		
				Provincia (sigla)		
Soggetti diversi dalle persone fisiche		Denominazione o ragione sociale		Natura giuridica		
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, erede ecc.)		Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale società dichiarante	
		Cognome		Nome	Sesso (barrare la relativa casella)	
		Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita		
				Provincia (sigla)		
		Art. 74 bis	Data di nomina giorno mese anno	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno	Data di fine procedura giorno mese anno	Procedura non ancora terminata
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE		Indicare il numero di moduli		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario	
		Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL				
		Codice	Esonero dall'apposizione del visto di conformità	Firma		
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista		Situazioni particolari		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA		
		Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.		
		Codice fiscale del professionista		Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997		
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO		Soggetto	Codice fiscale	FIRMA		
		Soggetto	Codice fiscale	FIRMA		
		Soggetto	Codice fiscale	FIRMA		
		Soggetto	Codice fiscale	FIRMA		
		Soggetto	Codice fiscale	FIRMA		
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA		Codice fiscale dell'incaricato				
Riservato all'incaricato		Soggetto che ha predisposto la dichiarazione				
		Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione		Ricezione altre comunicazioni telematiche		
		Data dell'impegno giorno mese anno		FIRMA DELL'INCARICATO		



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ**

Mod. N.

--	--

**QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ**
**Sez. 1 - Dati analitici
generali**

VA1 Sez. 1 - Dati analitici generali	Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie Indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
	VA2 Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ																		
	VA3 Riservato ai curatori e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)																			
	VA4 Denominazione del fondo	1	Numero Banca d'Italia														2			
	Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita	3															4			
	VA5 Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%																			
	Acquisti apparecchiature	1	Totale imponibile														2	Totale imposta		
	Servizi di gestione	3															4			
	VA10 Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali	1															2			
	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni	1															2			
	VA11 Gruppo IVA art. 70-bis	1															2			
	VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire	1															2			
	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1	Importo compensato nell'anno 2023														2			
	VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini	1															2			
	VA14 Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	1															2			
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA	1															2				
VA15 Società di comodo	1															2				

**Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi
a tutte le attività**



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VC-VD
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI,
CESSIONE DEL CREDITO IVA (Art. 8 d.l. n. 351/2001)

Mod. N.

--	--

QUADRO VC

ESPORTATORI E OPERATORI
ASSIMILATI
ACQUISTI E IMPORTAZIONI
SENZA APPLICAZIONE
DELL'IMPOSTA SUL VALORE
AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE
LE ATTIVITÀ ESERCITATE

		PLAFOND UTILIZZATO		ANNO IMPOSTA 2023		ANNO IMPOSTA 2022	
		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI
VC1	GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC2	FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC3	MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC4	APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC5	MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC6	GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC7	LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC8	AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC9	SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC10	OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC11	NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC12	DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC13	TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2023					1	,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2023					2	SOLARE
						3	MENSILE

QUADRO VD

CESSIONE DEL CREDITO IVA
DA PARTE DELLE SOCIETÀ
DI GESTIONE DEL RISPARMIO
(Art. 8 d.l. n. 351/2001)

Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari

VD1	TOTALE CREDITO CEDUTO						
	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO	
VD2	1	2	,00	VD12	1	2	,00
VD3			,00	VD13			,00
VD4			,00	VD14			,00
VD5			,00	VD15			,00
VD6			,00	VD16			,00
VD7			,00	VD17			,00
VD8			,00	VD18			,00
VD9			,00	VD19			,00
VD10			,00	VD20			,00
VD11			,00	VD21			,00

Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti

	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO	
VD31	1	2	,00	VD41	1	2	,00
VD32			,00	VD42			,00
VD33			,00	VD43			,00
VD34			,00	VD44			,00
VD35			,00	VD45			,00
VD36			,00	VD46			,00
VD37			,00	VD47			,00
VD38			,00	VD48			,00
VD39			,00	VD49			,00
VD40			,00	VD50			,00

VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI	1	,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2022)		,00
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)		,00
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA		,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24		,00
VD56	Eccedenza a credito		,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

--	--

QUADRO VE

DETERMINAZIONE DEL
VOLUME D'AFFARI E DELLA
IMPOSTA RELATIVA ALLE
OPERAZIONI IMPOSIBILI

Sez. 1 - Conferimenti
di prodotti agricoli e
cessioni da agricoltori
esonerati (in caso di
superamento di 1/3)

VE1	
VE2	
VE3	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c)
VE4	art. 34 di beni di cui alla 1 ^a parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72
VE5	e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta
VE6	corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta
VE7	
VE8	
VE9	
VE10	
VE11	

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali

VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1
VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta
VE22	
VE23	

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

VE24 TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)	,00
VE25 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)	,00

VE26 TOTALE (VE24 ± VE25)

Sez. 4 - Altre operazioni

Operazioni che concorrono alla formazione del plafond			
Esportazioni		Cessioni intracomunitarie	
VE30	2 ,00	3 ,00	
Cessioni verso San Marino		Operazioni assimilate	
4 ,00		5 ,00	
VE31 Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento			
VE32 Altre operazioni non imponibili			
VE33 Operazioni esenti			
VE34 Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-Septies			
Operazioni con applicazione del reverse charge			
Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		Cessioni di oro e argento puro	
2 ,00		3 ,00	
VE35 Subappalto nel settore edile			
4 ,00		5 ,00	
Cessioni di telefoni cellulari		Cessioni di prodotti elettronici	
6 ,00		7 ,00	
Prestazioni comparto edile e settori connessi		Operazioni settore energetico	
8 ,00		9 ,00	
VE36 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati			
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi			
VE37 art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012			
2 ,00			
VE38 Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter			
VE39 (meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023			
VE40 (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni			

Sez. 5 - Volume d'affari

VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

--	--

QUADRO VF**OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA
IN DETRAZIONE**

**SEZ. 1 - Ammontare
degli acquisti effettuati
nel territorio dello
Stato, degli acquisti
intracomunitari
e delle importazioni**

	1	IMPOSTA
	% 2	
VF1	,00	,00
VF2	,00	,00
VF3	,00	,00
VF4	,00	,00
VF5	,00	,00
Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF21, VF22 e VF23) distinti per aliquota d'imposta	,00	,00
VF6	,00	,00
o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	,00
VF7	,00	,00
VF8	,00	,00
VF9	,00	,00
VF10	,00	,00
VF11	,00	,00
VF12	,00	,00
VF13	,00	,00
VF17	,00	,00
Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	,00	,00
VF18	,00	,00
Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	,00	,00
VF19	,00	,00
Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	,00	,00
VF20	,00	,00
Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	,00	,00
VF21	,00	,00
Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)	,00	,00
VF22	,00	,00
Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione	,00	,00
VF23	,00	,00
Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	,00	,00
art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	,00	,00
VF24 (meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023	,00	,00
VF25 TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI	,00	,00
VF26 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/−)	,00	,00
VF27 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)	,00	,00
Acquisti intracomunitari	1	Imposta
	,00	,00
VF28 Importazioni	3	Imposta
	,00	,00
Acquisti da San Marino	5	senza pagamento IVA
	,00	,00
Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):		
VF29 1 Beni ammortizzabili	,00	4 Altri acquisti e importazioni
2 Beni strumentali non ammortizzabili	,00	,00
3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	,00	,00

**SEZ. 2 - Totale acquisti
e importazioni, totale
imposta, acquisti
intracomunitari,
importazioni e acquisti
da San Marino**

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione**VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**

• agenzie di viaggio	1		• spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	
• beni usati	2		• attività agricole connesse	7	
• operazioni esenti	3		• imprese agricole	8	
• agriturismo	4		• enoturismo	9	
• associazioni operanti in agricoltura	5		• oleoturismo	10	

SEZ. 3-A

Operazioni esenti

VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali 1 [] ,00 2 [] ,00

VF32 Se per l'anno 2023 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella 1 []

VF33 Se per l'anno 2023 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella 1 []

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

Operazioni esenti relative all'oro da investimenti effettuati dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti
1	2	3	4
1 [] ,00	2 [] ,00	3 [] ,00	4 [] ,00

VF34	Operazioni non soggette	Operazioni non soggette di cui dall'art 74, co. 1	Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)	Operazioni artt. da 7 a 7-Septies senza diritto alla detrazione
5	6	7	8	9
5 [] ,00	6 [] ,00	7 [] ,00	8 [] ,00	9 [] %

VF35 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17 1 [] ,00

IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis 1 [] ,00

VF37 **IVA ammessa in detrazione** 1 [] ,00

SEZ. 3-B

Imprese agricole (art.34)

	1	IMPOSTA	%	2	IMPOSTA
VF38 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		,00			,00
VF39		,00	2		,00
VF40		,00	4		,00
VF41		,00	6,4		,00
VF42		,00	7		,00
VF43 Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA		,00	7,3		,00
VF44 Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA		,00	7,5		,00
VF45 detraibile forfettariamente		,00	8,3		,00
VF46		,00	8,5		,00
VF47		,00	8,8		,00
VF48		,00	10		,00
VF49		,00	12,3		,00
VF51 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
VF52 TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51					,00
VF53 IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38					,00
VF54 Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72					,00
VF55 TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)					,00

SEZ. 3-C

Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella 1 []

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella 2 []

VF61 Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella 1 []

Riservato alle imprese agricole

Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse 1 [] ,00 2 [] ,00

SEZ. 4

IVA ammessa in detrazione

VF70 **TOTALE rettifiche** (indicare con il segno +/-) 1 [] ,00 2 [] ,00

VF71 **IVA ammessa in detrazione** 1 [] ,00 2 [] ,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

--	--

QUADRO VJ

DETERMINAZIONE
DELL'IMPOSTA RELATIVA
A PARTICOLARI TIPOLOGIE
DI OPERAZIONI

	1	IMPOSTA
	2	IMPOSTA
VJ1 Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino – art. 71, comma 2 – (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00	,00
VJ2 Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)	,00	,00
VJ3 Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2	,00	,00
VJ4 Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)	,00	,00
VJ5 Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)	,00	,00
VJ6 Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8	,00	,00
VJ7 Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)	,00	,00
VJ8 Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)	,00	,00
VJ9 Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00	,00
VJ10 Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)	,00	,00
VJ11 Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)	,00	,00
VJ12 Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)	,00	,00
VJ13 Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)	,00	,00
VJ14 Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)	,00	,00
VJ15 Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)	,00	,00
VJ16 Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	,00	,00
VJ17 Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)	,00	,00
VJ18 Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	,00	,00
VJ19 TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ18)	,00	,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VH-VM-VK
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Mod. N. []

QUADRO VHVARIAZIONI
DELLE COMUNICAZIONI
PERIODICHE (*)

		CREDITI	DEBITI	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH1	Gennaio	1 ,00	2 ,00	3 ,00	
VH2	Febbraio	,00	,00	,00	
VH3	Marzo	,00	,00	,00	
VH4	I TRIMESTRE	,00	,00	,00	4
VH5	Aprile	,00	,00	,00	
VH6	Maggio	,00	,00	,00	
VH7	Giugno	,00	,00	,00	
VH8	II TRIMESTRE	,00	,00	,00	
VH9	Luglio	,00	,00	,00	
VH10	Agosto	,00	,00	,00	
VH11	Settembre	,00	,00	,00	
VH12	III TRIMESTRE	,00	,00	,00	
VH13	Ottobre	,00	,00	,00	
VH14	Novembre	,00	,00	,00	
VH15	Dicembre	,00	,00	,00	
VH16	IV TRIMESTRE	,00	,00	,00	
VH17	Acconto dovuto	,00	,00	,00	Metodo

QUADRO VMVERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE
AUTO UE

VM1	Gennaio	,00	VM7	Luglio	,00
VM2	Febbraio	,00	VM8	Agosto	,00
VM3	Marzo / I trimestre	,00	VM9	Settembre / III trimestre	,00
VM4	Aprile	,00	VM10	Ottobre	,00
VM5	Maggio	,00	VM11	Novembre	,00
VM6	Giugno / II trimestre	,00	VM12	Dicembre / IV trimestre	,00

QUADRO VKSOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Sez. 1 - Dati generali

DATI DELLA CONTROLLANTE							
	Partita Iva	1	2	3	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
VK1							
VK20	Totale dei crediti trasferiti						,00
VK21	Totale dei debiti trasferiti						,00
VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)						,00
VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)						,00
VK24	Eccedenza di credito compensata						,00
VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante						,00
VK26	Crediti di imposta utilizzati						,00
VK27	Interessi trimestrali trasferiti						,00
VK28	Acconto						,00
VK30	IVA a debito						,00
VK31	IVA detraibile						,00
VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali						,00
VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche						,00
VK34	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo						,00
VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento						,00
VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante						,00

(*) Il quadro VH va compilato solo nel caso in cui si intenda inviare/integrare/correggere i dati omessi/incompleti/errati nelle comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VN-VQ
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE,
VERSAMENTI PERIODICI OMESSI

Mod. N. **QUADRO VN**DICHIARAZIONI INTEGRATIVE
A FAVORE

	1 Anno	2 Gruppo	3 Maggior credito	4	5 Codice fiscale	6 Modulo
VN1				,00		
VN2				,00		
VN3				,00		
VN4				,00		

QUADRO VQVERSAMENTI PERIODICI
OMESSI

	1 Anno	2 Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	3 Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	4 IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti
VQ1		,00	,00	,00
	5 IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità	6 IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	7 Versamenti sospesi per eventi eccezionali	8 Credito maturato
	,00	,00	,00	,00
	9 Codice fiscale	10 Modulo	11 Gruppo	
VQ2		,00	,00	,00
	5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
	9	10	11	
VQ3		,00	,00	,00
	5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
	9	10	11	
VQ4		,00	,00	,00
	5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
	9	10	11	
VQ5		,00	,00	,00
	5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
	9	10	11	



CODICE FISCALE

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

--	--

QUADRO VL

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE

Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta**Sez. 2 - Credito anno precedente****Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate**

		DEBITI	CREDITI
VL1	IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)		,00
VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)		,00
VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2)		,00
	ovvero		
VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)		,00
	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2022 o <i>credito annuale non trasferibile (*)</i>	1	,00
	di cui <i>credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)</i>	2	,00
	di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dell'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di gruppo cessata	3	,00
VL9	Credito compensato nel modello F24		,00
VL10	<i>Eccedenza di credito non trasferibile (*)</i>		,00
VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	1	,00
	Gruppo IVA (*)	2	,00
VL12	Versamenti periodici omessi	1	,00
	Gruppo IVA (*)	2	,00
VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)		,00
VL21	<i>Ammontare dei crediti trasferiti (*)</i>		,00
VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2023 compensato nel mod. F24		,00
VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali		,00
VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante		,00
VL25	Eccedenza credito anno precedente		,00
VL26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00
VL27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VL29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno		,00
	1		,00
VL30	Ammontare IVA periodica		
	IVA periodica dovuta	2	
		,00	
	IVA periodica versata	3	
		,00	
	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	4	
		,00	
	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	5	
		,00	
VL31	<i>Ammontare dei debiti trasferiti (*)</i>		,00
VL32	IVA A DEBITO		,00
	ovvero		
VL33	IVA A CREDITO		,00
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		,00
VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001		,00
VL38	TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)		,00
VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)		,00
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito		,00
VL41	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	1	
		,00	
	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	2	
		,00	

QUADRI COMPILATI

VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

(*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

--	--

	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie	
	VP1 Mese	1			Trimestre (*)	2
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)			,	
	VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)			,	
	VP4	IVA esigibile			DEBITI	CREDITI
	VP5	IVA detratta			,	
	VP6	IVA dovuta		1	,	o a credito 2
	VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro			,	
	VP8	Credito periodo precedente			,	
	VP9	Credito anno precedente			,	
	VP10	Versamenti auto UE			,	
	VP11	Crediti d'imposta			,	
	VP13	Acconto dovuto		Metodo 1	2	,
	VP14	IVA da versare		1	,	o a credito 2

(*) **ATTENZIONE:** I contribuenti che hanno optato per la liquidazione trimestrale ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 542/99 devono indicare "5" per il quarto trimestre



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRI VT
SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA

QUADRO VT

SEPARATA INDICAZIONE
 DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
 NEI CONFRONTI DI
 CONSUMATORI FINALI
 E SOGGETTI IVA

VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA	Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
		1	,00	2	,00
		3	,00	4	,00
VT2	Abruzzo	1	,00	2	,00
VT3	Basilicata		,00		,00
VT4	Bolzano		,00		,00
VT5	Calabria		,00		,00
VT6	Campania		,00		,00
VT7	Emilia Romagna		,00		,00
VT8	Friuli Venezia Giulia		,00		,00
VT9	Lazio		,00		,00
VT10	Liguria		,00		,00
VT11	Lombardia		,00		,00
VT12	Marche		,00		,00
VT13	Molise		,00		,00
VT14	Piemonte		,00		,00
VT15	Puglia		,00		,00
VT16	Sardegna		,00		,00
VT17	Sicilia		,00		,00
VT18	Toscana		,00		,00
VT19	Trento		,00		,00
VT20	Umbria		,00		,00
VT21	Valle d'Aosta		,00		,00
VT22	Veneto		,00		,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX

DETERMINAZIONE
DELL'IVA
DA VERSARE O
DEL CREDITO D'IMPOSTA

Per chi presenta
la dichiarazione
con più moduli compilare
solo nel modulo n. 01

VX1 IVA da versare ,00

VX2 IVA a credito (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) ,00

di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis) ,00

VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) ,00

Importo di cui si richiede il rimborso ,00

di cui da liquidare mediante procedura semplificata ,00

Causale del rimborso **3** Contribuenti ammessi all'erogazione **4** Imposta relativa alle operazioni **5** di cui all'art. 17-ter ,00

Esonero garanzia **7**

Attestazione delle società e degli enti operativi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.

VX4 **8** **FIRMA** **9** **Interpello**

Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, (lettere a), b) e c):

- a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;
- b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;
- c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

10**FIRMA**

VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione ,00

VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale **1** **2** **Codice fiscale consolidante** ,00

RISERVATO
ALLE SOCIETÀ PARTECIPANTI
ALLA LIQUIDAZIONE IVA
DI GRUPPO (ART. 73)

VX7 Iva dovuta da trasferire ,00

VX8 Iva a credito da trasferire ,00



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRO VO
OPZIONI**

Mod. N.

--	--

**QUADRO VO
COMUNICAZIONI
DELLE OPZIONI E REVOCHE**

Sez. 1 - Opzioni, rinunce e revocate agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto

VO1	Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/>
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	AGRICOLTURA	
	– Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati	Rinuncia <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/>
VO3	– Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/>
	– Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 6 <input type="checkbox"/>
VO4	Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO5	Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO6	Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO7	Art. 74 - comma 6 – INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	comma 2 Opzioni <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> comma 3 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> comma 6 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> Revoche <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> comma 2 <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/>
VO10	VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	BE DE DK EL ES FR XI IE LU NL PT SM AT FI SE Opzioni 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 CY EE LV LT MT PL CZ SK SI HU BG RO HR 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 Revoche 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28
VO11		
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P. R. n. 100/1998)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO13	Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	Cedente Opzioni <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> single operazioni <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> tutte le operazioni <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> single operazioni <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> Intermediario Opzione <input type="checkbox"/> 6 <input type="checkbox"/>
VO14	Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO15	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
VO16	PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies)	BE DE DK EL ES FR IE LU NL PT AT FI SE CY EE Opzioni 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 LV LT MT PL CZ SK SI HU BG RO HR 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 Revoche 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26
VO17		
Sez. 2 - Opzioni e revoca agli effetti delle imposte sui redditi	VO20 REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO21 REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO22 DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO23 DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO24 DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO25 DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>
	VO26 TENUTA DEI REGISTRI IVA SENZA SEPARATA INDICAZIONE DEGLI INCASSI E DEI PAGAMENTI PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 5, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/>

Sez. 3 - Opzioni e revoca agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi

VO30 APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
VO31 ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
VO32 AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
VO33 REGIME FORFETARIO PER LE PERSONE FISICHE ESERCENTI ATTIVITÀ D'IMPRESA, ARTI E PROFESSIONI Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
VO34 REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3
VO35 ATTIVITÀ ENOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 502 a 505, legge n. 205/2017)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
VO36 ATTIVITÀ OLEOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art.1, commi 513 e 514, legge n. 160/2019)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
VO40 APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
Sez. 4 - Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti		
VO50 DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPOSIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art.10-bis, comma 2, d.lgs. n. 446/1997)	Opzione <input type="checkbox"/> 1	Revoca <input type="checkbox"/> 2
Sez. 5 - Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP		



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VG
ADESIONE AL REGIME PREVISTO PER LE
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VG

Sez. 1 - Società partecipanti alla compensazione IVA

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO		Percentuale di Possesso		Data decorrenza		1 giorno mese anno		
VG1	Partita IVA 2									
SOCIETÀ CONTROLLATA		SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO		Ingresso 3	Fuoriuscita 4					
VG2	Partita IVA 2									
Partita IVA 5		Partita IVA 5		Percentuale di Possesso 6		Soggetto estero 7				
VG3	2			3	4					
5		5		6		7				
VG4	2			3	4					
5		5		6		7				
Partita IVA 2		Partita IVA 3		Percentuale di Possesso 4	Rinuncia 5	Soggetto estero 6				
VG5										
3		4		5	6					
VG6	2			4	5	6				
3		3		4	5	6				
VG7	2			4	5	6				
3		3		4	5	6				
Sez. 3 - Revoca	VG8									



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2024
(Riservato all'ente o società controllante)
QUADRO VS

Mod. N.

--	--

QUADRO VSSez. 1 - Distinta
delle società
del gruppo

	Partita IVA	Operazioni straordinarie	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE	Eccedenza di credito				
						3	4	5	,00	6
RIMBORSO ANNUALE										
VS1	Eccedenza di credito compensata	Esonero garanzia	Causale	Importo	Erogazione prioritaria	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter				
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS2						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS3						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS4						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS5						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS6						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS7						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS8						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS9						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS10						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS11						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	
VS12						,00	6		,00	
	7	,00	8	9	10	,00	11	12	,00	

Sez. 2 - Dati riepilogativi	VS20 Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto	1		,00	2		
	VS21 Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo	1		di cui con agevolazioni per eventi eccezionali	2		
	VS22 Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie	1		di cui esonerati dalla garanzia	2		
Sez. 3 - Garanzie della controllante	VS30 Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)			,00			



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2024
(Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV

VARIAZIONI
DELLE COMUNICAZIONI PE-
RIODICHE DI GRUPPO (*)

		CREDITI	DEBITI	Liquidazione anticipata
VV1	Gennaio	1 ,00	2 ,00	
VV2	Febbraio	,00	,00	
VV3	Marzo	,00	,00	
VV4	I TRIMESTRE	,00	,00	
VV5	Aprile	,00	,00	
VV6	Maggio	,00	,00	
VV7	Giugno	,00	,00	
VV8	II TRIMESTRE	,00	,00	
VV9	Luglio	,00	,00	
VV10	Agosto	,00	,00	
VV11	Settembre	,00	,00	
VV12	III TRIMESTRE	,00	,00	
VV13	Ottobre	,00	,00	
VV14	Novembre	,00	,00	
VV15	Dicembre	,00	,00	
VV16	IV TRIMESTRE	,00	,00	
VV17	Acconto dovuto	,00	,00	Metodo

QUADRO VW

LIQUIDAZIONE
DELL'IMPOSTA ANNUALE
DI GRUPPO

Sez. 1 - Calcolo
dell'IVA dovuta o
a credito per
il periodo d'imposta

Sez. 2 - Determinazione
dell'IVA a debito o
a credito

	DEBITI	CREDITI
VW1 IVA a debito	,00	
VW2 IVA detraibile		,00
VW3 IMPOSTA DOVUTA (VW1 – VW2)	,00	
ovvero		
VW4 IMPOSTA A CREDITO (VW2 – VW1)		,00

	DEBITI	CREDITI
VW20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'aconto	,00	
VW21 Eccedenze di credito trasferite da società non operative	,00	
VW22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2023 compensato nel mod. F24	,00	
VW23 Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali	,00	
VW24 Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2022 compensato nel mod. F24	,00	
VW25 Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2022		,00
VW26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00
VW27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'aconto		,00

	Partecipanti gruppo	
	2	1
VW28 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	,00	,00
VW29 Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno		,00

	IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
VW30 Ammontare IVA periodica	2 ,00	3 ,00	4 ,00	5 ,00

VW31 Omessi versamenti periodici	,00
---	-----

VW32 IVA A DEBITO	,00
--------------------------	-----

ovvero	
--------	--

VW33 IVA A CREDITO	,00
---------------------------	-----

VW34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale	,00
---	-----

VW36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00
---	-----

VW38 TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) – (VW33 + VW34)	,00
---	-----

VW39 TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) – (VW32 + VW36)	,00
--	-----

VW40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito	,00
--	-----

	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo
VW41	1 ,00	2 ,00

(*) Il quadro VV va compilato solo nel caso in cui si intenda inviare/integrare/correggere i dati omessi/incompleti/errati nelle comunicazioni periodiche

QUADRO VY DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY1	IVA da versare	,00			
	VY2	IVA a credito da ripartire tra i righi VY4, VY5 e VY6	,00			
		di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)	,00			
	VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righi VY4, VY5 e VY6	,00			
	VY4	Importo di cui si richiede il rimborso	,00			
		di cui da liquidare mediante procedura semplificata	,00			
QUADRO VZ ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione	,00			
	VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	,00			
		Codice fiscale consolidante				
	VZ1	Eccedenza detraibile del 2021 computata in detrazione nell'anno successivo	,00			
	VZ2	Eccedenza detraibile del 2022 computata in detrazione nell'anno successivo	,00			
QUADRI COMPILATI	VS	VV	VW	VY	VZ	