



# 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](mailto: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 [eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it](mailto:eserciziodiritti@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 Personali, 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 Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://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](http://www.agenziaentrate.gov.it).

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







CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--	--

		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
<b>QUADRO VC</b>								
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI								
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE								
<b>VC1</b>	GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC2</b>	FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC3</b>	MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC4</b>	APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC5</b>	MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC6</b>	GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC7</b>	LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC8</b>	AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC9</b>	SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC10</b>	OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC11</b>	NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC12</b>	DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>VC13</b>	TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

<b>VC14</b>	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2023							
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2023	2	SOLARE	3	MENSILE			

	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO
	1	2		1	2	
<b>QUADRO VD</b>						
CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)						
<b>VD1</b>	TOTALE CREDITO CEDUTO					,00
<b>VD2</b>			,00	<b>VD12</b>		,00
<b>VD3</b>			,00	<b>VD13</b>		,00
<b>VD4</b>			,00	<b>VD14</b>		,00
<b>VD5</b>			,00	<b>VD15</b>		,00
<b>VD6</b>			,00	<b>VD16</b>		,00
<b>VD7</b>			,00	<b>VD17</b>		,00
<b>VD8</b>			,00	<b>VD18</b>		,00
<b>VD9</b>			,00	<b>VD19</b>		,00
<b>VD10</b>			,00	<b>VD20</b>		,00
<b>VD11</b>			,00	<b>VD21</b>		,00

	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO
	1	2		1	2	
<b>Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari</b>						
<b>VD31</b>			,00	<b>VD41</b>		,00
<b>VD32</b>			,00	<b>VD42</b>		,00
<b>VD33</b>			,00	<b>VD43</b>		,00
<b>VD34</b>			,00	<b>VD44</b>		,00
<b>VD35</b>			,00	<b>VD45</b>		,00
<b>VD36</b>			,00	<b>VD46</b>		,00
<b>VD37</b>			,00	<b>VD47</b>		,00
<b>VD38</b>			,00	<b>VD48</b>		,00
<b>VD39</b>			,00	<b>VD49</b>		,00
<b>VD40</b>			,00	<b>VD50</b>		,00

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



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VE**

**OPERAZIONI ATTIVE E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI**

Mod. N.

--	--

QUADRO VE		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
<b>Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)</b>	<b>VE1</b>						
	<b>VE2</b>						
	<b>VE3</b>	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c)					
	<b>VE4</b>	art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72					
	<b>VE5</b>	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					
	<b>VE6</b>	corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta					
	<b>VE7</b>						
	<b>VE8</b>						
	<b>VE9</b>						
	<b>VE10</b>						
	<b>VE11</b>						
<b>Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali</b>	<b>VE20</b>	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1					
	<b>VE21</b>	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta					
	<b>VE22</b>						
	<b>VE23</b>						
<b>Sez. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	<b>VE24</b>	<b>TOTALI</b> (somma dei righe da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)					
	<b>VE25</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					
	<b>VE26</b>	<b>TOTALE</b> (VE24 ± VE25)					
<b>Sez. 4 - Altre operazioni</b>	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond						
		Esportazioni					
	<b>VE30</b>	2					
			Cessioni intracomunitarie	3			
		Cessioni verso San Marino	4				
		Operazioni assimilate	5				
	<b>VE31</b>	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento					
	<b>VE32</b>	Altre operazioni non imponibili					
	<b>VE33</b>	Operazioni esenti					
	<b>VE34</b>	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies					
	Operazioni con applicazione del reverse charge						
	<b>VE35</b>	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2				
		Cessioni di oro e argento puro	3				
		Subappalto nel settore edile	4				
		Cessioni di fabbricati	5				
		Cessioni di telefoni cellulari	6				
		Cessioni di prodotti elettronici	7				
		Prestazioni comparto edile e settori connessi	8				
		Operazioni settore energetico	9				
	<b>VE36</b>	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati					
	<b>VE37</b>	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1				
			2				
	<b>VE38</b>	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter					
<b>VE39</b>	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023						
<b>VE40</b>	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni						
<b>Sez. 5 - Volume d'affari</b>	<b>VE50</b>	<b>VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righe VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)					



CODICE FISCALE

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

QUADRO VF  
OPERAZIONI PASSIVE  
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N. 

--	--	--

QUADRO VF		1 IMPONIBILE		%	2 IMPOSTA		
<b>OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE</b>	VF1		,00	2		,00	
	VF2		,00	4		,00	
	VF3		,00	5		,00	
	VF4		,00	6,4		,00	
	VF5	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF21, VF22 e VF23) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	7		,00	
<b>SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni</b>	VF6		,00	7,3		,00	
	VF7		,00	7,5		,00	
	VF8		,00	8,3		,00	
	VF9		,00	8,5		,00	
	VF10		,00	8,8		,00	
	VF11		,00	10		,00	
	VF12		,00	12,3		,00	
	VF13		,00	22		,00	
	VF17	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	,00				
	VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1	,00			
		Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2	,00			
	VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	1	,00			
			2	,00			
	VF20	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00			
	VF21	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00			
	VF22	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00			
	VF23	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1	,00			
			2	,00			
	VF24	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023		,00			
<b>SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino</b>	VF25	<b>TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI</b>	,00			,00	
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VF27	<b>TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)</b>				,00	
			Imponibile		Imposta		
	Acquisti intracomunitari	1	,00	2	,00	,00	
	VF28	Importazioni	Imponibile		Imposta		
			3	,00	4	,00	,00
	Acquisti da San Marino	5	con pagamento IVA		senza pagamento IVA		
			6	,00	,00	,00	
	<b>Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):</b>						
	VF29	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti e importazioni		
		,00	,00	,00		,00	

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

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

  

**SEZ. 3-A**  
Operazioni esenti

		Imponibile	Imposta
<b>VF31</b>	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>
<b>VF32</b>	Se per l'anno 2023 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>	
<b>VF33</b>	Se per l'anno 2023 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1 <input type="checkbox"/>	
<b>Dati per il calcolo della percentuale di detrazione</b>			
Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)			
1	<input type="text" value="0,00"/>	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	2 <input type="text" value="0,00"/>
		Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	3 <input type="text" value="0,00"/>
		Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti	4 <input type="text" value="0,00"/>
<b>VF34</b>	Operazioni non soggette	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	5 <input type="text" value="0,00"/>
		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)	6 <input type="text" value="0,00"/>
		Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione	7 <input type="text" value="0,00"/>
		Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione	8 <input type="text" value="0,00"/>
Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)			
9 <input type="text" value=""/> %			
<b>VF35</b>	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF36</b>	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF37</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>		<input type="text" value="0,00"/>

  

**SEZ. 3-B**  
Imprese agricole (art.34)

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
<b>VF38</b>	<b>Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse</b>				
<b>VF39</b>		<input type="text" value="0,00"/>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF40</b>		<input type="text" value="0,00"/>	2	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF41</b>		<input type="text" value="0,00"/>	4	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF42</b>		<input type="text" value="0,00"/>	6,4	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF43</b>		<input type="text" value="0,00"/>	7	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF44</b>	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 detraibile forfettariamente				
<b>VF45</b>		<input type="text" value="0,00"/>	7,3	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF46</b>		<input type="text" value="0,00"/>	7,5	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF47</b>		<input type="text" value="0,00"/>	8,3	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF48</b>		<input type="text" value="0,00"/>	8,5	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF49</b>		<input type="text" value="0,00"/>	8,8	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF50</b>		<input type="text" value="0,00"/>	10	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF51</b>		<input type="text" value="0,00"/>	12,3	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF51</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				
<b>VF52</b>	<b>TOTALI</b> Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51				
<b>VF53</b>		<input type="text" value="0,00"/>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF54</b>	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38				
<b>VF55</b>	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				
<b>VF56</b>		<input type="text" value="0,00"/>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF57</b>	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)</b>				
<b>VF58</b>		<input type="text" value="0,00"/>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>

  

**SEZ. 3-C**  
Casi particolari

**Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili**

**VF60** 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

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella

**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

**Riservato alle imprese agricole**

	Imponibile	Imposta
<b>VF62</b> Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	1 <input type="text" value="0,00"/>	2 <input type="text" value="0,00"/>

  

**SEZ. 4**  
IVA ammessa in detrazione

<b>VF70</b>	<b>TOTALE rettifiche</b> (indicare con il segno +/-)	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF71</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>	<input type="text" value="0,00"/>



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	IMPONIBILE	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	<b>TOTALE IMPOSTA</b> (somma dei righe da VJ1 a VJ18)				,00





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--	--

QUADRO VH VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)		CREDITI		DEBITI		Subfornitori 3	Liquidazione anticipata 4
		1	2	3	4		
VH1	Gennaio		,00		,00		
VH2	Febbraio		,00		,00		
VH3	Marzo		,00		,00		
VH4	I TRIMESTRE		,00		,00		
VH5	Aprile		,00		,00		
VH6	Maggio		,00		,00		
VH7	Giugno		,00		,00		
VH8	II TRIMESTRE		,00		,00		
VH9	Luglio		,00		,00		
VH10	Agosto		,00		,00		
VH11	Settembre		,00		,00		
VH12	III TRIMESTRE		,00		,00		
VH13	Ottobre		,00		,00		
VH14	Novembre		,00		,00		
VH15	Dicembre		,00		,00		
VH16	IV TRIMESTRE		,00		,00		
						Metodo	
VH17	Acconto dovuto					,00	
QUADRO VM VERSAMENTI 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 VK SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE		DATI DELLA CONTROLLANTE			
Sez. 1 - Dati generali	VK1	Partita Iva 1	Ultimo mese di controllo 2	Denominazione o ragione sociale 3	Operazioni straordinarie 4		
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	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
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	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 riaccredito 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

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

**QUADRO VL**  
**LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE**  
**QUADRI COMPILATI**

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI		CREDITI			
<b>Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta</b>	<b>VL1</b> IVA a debito (somma dei righe VE26 e VJ19)		,00				
	<b>VL2</b> IVA detraibile (da riga VF71)				,00		
	<b>VL3</b> IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero		,00				
	<b>VL4</b> IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)				,00		
<b>Sez. 2 - Credito anno precedente</b>	<b>VL8</b> Credito risultante dalla dichiarazione per il 2022 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dell'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di gruppo cessata	1			,00		
		2			,00		
		3			,00		
	<b>VL9</b> Credito compensato nel modello F24		,00				
	<b>VL10</b> Eccedenza di credito non trasferibile (*)				,00		
	<b>VL11</b> Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	1				,00	
		Gruppo IVA (*) 2				,00	
<b>VL12</b> Versamenti periodici omissi	1				,00		
	Gruppo IVA (*) 2				,00		
<b>Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate</b>	<b>VL20</b> Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)		,00				
	<b>VL21</b> Ammontare dei crediti trasferiti (*)		,00				
	<b>VL22</b> Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2023 compensato nel mod. F24		,00				
	<b>VL23</b> Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali		,00				
	<b>VL24</b> Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante					,00	
	<b>VL25</b> Eccedenza credito anno precedente					,00	
	<b>VL26</b> Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio					,00	
	<b>VL27</b> Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto					,00	
	<b>VL28</b> Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto					,00	
	<b>VL29</b> Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno					,00	
	<b>VL30</b> Ammontare IVA periodica				1	,00	
		IVA periodica dovuta 2	,00	IVA periodica versata 3	,00	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità 4	,00
						IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento 5	,00
	<b>VL31</b> Ammontare dei debiti trasferiti (*)					,00	
	<b>VL32</b> IVA A DEBITO ovvero		,00				
	<b>VL33</b> IVA A CREDITO					,00	
	<b>VL34</b> Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale					,00	
	<b>VL35</b> Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale					,00	
	<b>VL36</b> Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		,00				
	<b>VL37</b> Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001		,00				
	<b>VL38</b> TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)		,00				
<b>VL39</b> TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)					,00		
<b>VL40</b> Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito					,00		
<b>VL41</b>				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 3	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73) 4	Operazioni straordinarie	
	Mese 1	Trimestre (*) 2			5	
<b>LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA</b>						
<b>VP1</b>						
<b>VP2</b>	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)					
<b>VP3</b>	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)					
				DEBITI		CREDITI
<b>VP4</b>	IVA esigibile					
<b>VP5</b>	IVA detratta					
<b>VP6</b>	IVA dovuta			1	o a credito 2	
<b>VP7</b>	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro					
<b>VP8</b>	Credito periodo precedente					
<b>VP9</b>	Credito anno precedente					
<b>VP10</b>	Versamenti auto UE					
<b>VP11</b>	Crediti d'imposta					
<b>VP13</b>	Acconto dovuto			Metodo 1	2	
<b>VP14</b>	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

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





CODICE FISCALE

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

**QUADRO VO**  
**OPZIONI**

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VO**  
**COMUNICAZIONI**  
**DELLE OPZIONI E REVOCHE**

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

<b>VO1</b>	<b>Art. 19 bis 2</b> - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>														
<b>VO2</b>	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO3</b>	<b>AGRICOLTURA</b> - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Rinuncia</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
		<b>Opzione</b>	3	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	4	<input type="text"/>											
		<b>Opzione</b>	5	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	6	<input type="text"/>											
<b>VO4</b>	<b>Art. 36</b> - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO5</b>	<b>Art. 36 bis</b> - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO6</b>	<b>Art. 74</b> - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO7</b>	<b>Art. 74</b> - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO8</b>	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO9</b>	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)			comma 2	comma 3	comma 6	comma 2	comma 6										
		<b>Opzioni</b>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	<b>Revoche</b>	4	<input type="text"/>	5	<input type="text"/>					
<b>VO10</b>	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
		<b>Opzioni</b>	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			
<b>VO11</b>		<b>Revoche</b>	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			
<b>VO12</b>	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P.R. n. 100/1998)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO13</b>	<b>Art. 10</b> - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO			singole operazioni				tutte le operazioni				singole operazioni						
		Cedente	<b>Opzioni</b>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	3	<input type="text"/>	Intermediario	<b>Opzione</b>	4	<input type="text"/>				
<b>VO14</b>	<b>Art. 74 quater</b> - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO15</b>	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO16</b>	PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies)			BE	DE	DK	EL	ES	FR	IE	LU	NL	PT	AT	FI	SE	CY	EE
		<b>Opzioni</b>	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					
<b>VO17</b>		<b>Revoche</b>	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					
<b>VO20</b>	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO21</b>	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO22</b>	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO23</b>	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO24</b>	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO25</b>	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)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											
<b>VO26</b>	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)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>											

**Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi**

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

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

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





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				Data decorrenza			
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				1	giorno	mese	anno
<b>VG1</b>	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		Data decorrenza			
<b>SOCIETÀ CONTROLLATA</b>				Data decorrenza			
Partita IVA 2		Ingresso 3	Fuoriuscita 4	Data decorrenza			
<b>VG2</b>	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				Soggetto estero		
Partita IVA 5		Percentuale di Possesso 6		7			
				Data decorrenza			
2		3	4	Data decorrenza			
<b>VG3</b>	5		6		7		
				Data decorrenza			
2		3	4	Data decorrenza			
<b>VG4</b>	5		6		7		

**Sez. 2 - Società**  
partecipanti  
alla catena di controllo  
ma non alla  
compensazione IVA

				Data decorrenza			
Partita IVA 2				1	giorno	mese	anno
<b>VG5</b>	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				Soggetto estero		
Partita IVA 3		Percentuale di Possesso 4	Rinuncia 5	6			
				Data decorrenza			
2				Data decorrenza			
<b>VG6</b>	3		4	5	6		
				Data decorrenza			
2				Data decorrenza			
<b>VG7</b>	3		4	5	6		

**Sez. 3 - Revoca**

<b>VG8</b>							
------------	--	--	--	--	--	--	--



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VS**

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

1	Partita IVA													2	3	4	5	6	7	
	Operazioni straordinarie																			
8	Ultimo mese													9	10	11	12			
	Società non operativa																			
13	RIMBORSO ANNUALE													14	15	16				
	Importo																			
17	Eccedenza di credito													18	19					
	Eccedenza di credito compensata																			
20	Esonero garanzia													21	22					
	Causale																			
23	Importo													24	25					
	Erogazione prioritaria																			
26	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter													27	28					
	VS1															,00				
														,00						
VS2														,00						
														,00						
VS3														,00						
														,00						
VS4														,00						
														,00						
VS5														,00						
														,00						
VS6														,00						
														,00						
VS7														,00						
														,00						
VS8														,00						
														,00						
VS9														,00						
														,00						
VS10														,00						
														,00						
VS11														,00						
														,00						
VS12														,00						
														,00						





CODICE FISCALE

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

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

QUADRO VV		CREDITI	DEBITI	Liquidazione anticipata				
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (*)	VV1 Gennaio	1	,00	2	,00			
	VV2 Febbraio		,00		,00			
	VV3 Marzo		,00		,00			
	VV4 I TRIMESTRE		,00		,00	3		
	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	Metodo	
QUADRO VW		DEBITI		CREDITI				
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VW1 IVA a debito		,00					
	VW2 IVA detraibile				,00			
	VW3 IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2) ovvero		,00					
	VW4 IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)				,00			
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito	VW20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto		,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'acconto					,00		
	VW28 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	2		,00	1	,00	Partecipanti gruppo	
	VW29 Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno				1	,00		
	VW30 Ammontare IVA periodica	IVA periodica dovuta	2	,00	3	,00	4	IVA periodica versata
		IVA periodica versata					5	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità
	VW31 Omessi versamenti periodici					,00	5	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
	VW32 IVA A DEBITO ovvero		,00					
	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			
VW41		1	,00	2	,00			
						Differenza tra credito potenziale e credito effettivo		

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

