



# MODELLO IVA 2021

Periodo d'imposta 2020

## 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, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.

## 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.

## 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 e, 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.

## 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 non saranno oggetto di diffusione, 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 o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria;
- ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile;
- ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

## 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 al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, designata per questo Responsabile del trattamento.

## 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)

## 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.

Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli 18 e 20 del Regolamento laddove applicabili.

Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, Via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: [entrate.updp@agenziaentrate.it](mailto:entrate.updp@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.

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

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



CODICE FISCALE

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

**QUADRI VA - VB**  
**INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ**  
**ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI**

Mod. N.

--	--

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

<b>Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie</b>		In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. 1			
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA 2					
<b>VA1</b>	<b>Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie</b>	Credito dichiarazione IVA/2020 ceduto			
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3					
<b>Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa</b>		Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato 5			
<b>VA2</b>	Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ 1			
<b>VA3</b>	<b>Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)</b>	Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno 1			
<b>Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)</b>		Denominazione del fondo 1		Numero Banca d'Italia 2	
<b>VA4</b>	Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita 3				
<b>Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%</b>		Totale imponibile		Totale imposta	
<b>VA5</b>	Acquisti apparecchiature 1				
	Servizi di gestione 3				
<b>VA10</b>	<b>Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali</b>	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1			
<b>VA11</b>	Gruppo IVA art. 70-bis 1				
<b>VA12</b>	<b>Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire</b>	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1		Importo compensato nell'anno 2020 2	
<b>VA13</b>	Operazioni effettuate nei confronti di condomini				
<b>VA14</b>	<b>Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)</b>	Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA 1			
<b>VA15</b>	Società di comodo	Codice fiscale 1		Codice di identificazione fiscale estero	

**Sez. 2 - Dati**  
**riepilogativi relativi**  
**a tutte le attività**
**QUADRO VB**  
**DATI RELATIVI AGLI ESTREMI**  
**IDENTIFICATIVI DEI**  
**RAPPORTI FINANZIARI**

<b>VB1</b>	Denominazione operatore finanziario 3	Tipo di rapporto 4	
<b>VB2</b>	1	2	
	3	4	
<b>VB3</b>	1	2	
	3	4	
<b>VB4</b>	1	2	
	3	4	
<b>VB5</b>	1	2	
	3	4	
<b>VB6</b>	1	2	
	3	4	
<b>VB7</b>	1	2	
	3	4	



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

**PLAFOND UTILIZZATO**

**ANNO IMPOSTA 2020**

**ANNO IMPOSTA 2019**

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

	1	2	3	4	5	6
	ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	ALL'IMPORTAZIONE	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI	VOLUME D'AFFARI	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 2020

Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2020

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)

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

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

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

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

VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI	1	,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2019)		,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 VF**  
**OPERAZIONI PASSIVE**  
**E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**

Mod. N. 

--	--	--

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF1			,00	2	,00	
	VF2			,00	4	,00	
	VF3			,00	5	,00	
	VF4			,00	6	,00	
	VF5			,00	7,2	,00	
	VF6	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF19, VF20 e VF21) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta			,00	7,5	,00
	VF7			,00	7,65	,00	
	VF8			,00	7,95	,00	
	VF9			,00	8,3	,00	
	VF10			,00	8,5	,00	
	VF11			,00	8,5	,00	
	VF12			,00	10	,00	
	VF13			,00	12,3	,00	
	VF14			,00	22	,00	
VF15	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond			,00			
VF16	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			
VF17	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi			,00			
	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014			,00			
	2			,00			
VF18	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati			,00			
VF19	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)			,00			
VF20	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione			,00			
VF21	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1		,00			
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012			,00			
	2			,00			
VF22	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2020			,00			
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	<b>VF23 TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI</b>			,00		,00	
	VF24 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00	
	<b>VF25 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 ± VF24)</b>					,00	
		1	Imponibile		2	Imposta	
	Acquisti intracomunitari		,00			,00	
			Imponibile			Imposta	
VF26	Importazioni	3	,00		4	,00	
			con pagamento IVA			senza pagamento IVA	
	Acquisti da San Marino	5	,00		6	,00	
	<b>Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):</b>						
VF27	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	

**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

		1	Imponibile	2	Imposta
<b>VF31</b>	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali		,00		,00
<b>VF32</b>	Se per l'anno 2020 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	<input type="checkbox"/>			
<b>VF33</b>	Se per l'anno 2020 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	<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. a)		1	,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	,00		
Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies		3	,00		
Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti		4	,00		
<b>VF34</b>	Operazioni non soggette	5	,00		
Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1		6	,00		
Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett.a-bis)		7	,00		
Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione		8	,00		
Operazioni esenti art. 124 d.l. 34/2020		9	,00		
				10	%
<b>VF35</b>	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF15				,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				,00
<b>VF37</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>				,00

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

		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
<b>VF38</b>	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		,00			,00
<b>VF39</b>			,00	2		,00
<b>VF40</b>			,00	4		,00
<b>VF41</b>			,00	6		,00
<b>VF42</b>			,00	7,3		,00
<b>VF43</b>			,00	7,5		,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		,00	7,65		,00
<b>VF45</b>	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfetariamente		,00	7,95		,00
<b>VF46</b>			,00	8,3		,00
<b>VF47</b>			,00	8,5		,00
<b>VF48</b>			,00	8,8		,00
<b>VF49</b>			,00	10		,00
<b>VF50</b>			,00	12,3		,00
<b>VF51</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
<b>VF52</b>	<b>TOTALI</b> Somma algebrica dei rigi da VF38 a VF51		,00			,00
<b>VF53</b>	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38					,00
<b>VF54</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					,00
<b>VF55</b>	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)</b>					,00

**SEZ. 3-C**  
Casi particolari

<b>Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili</b>					
<b>VF60</b>	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	<input type="checkbox"/>		
	Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella	2	<input type="checkbox"/>		
<b>VF61</b>	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	<input type="checkbox"/>		
<b>Riservato alle imprese agricole</b>					
<b>VF62</b>	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

<b>VF70</b>	<b>TOTALE rettifiche</b> (indicare con il segno +/-)				,00
<b>VF71</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>				,00



CODICE FISCALE

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

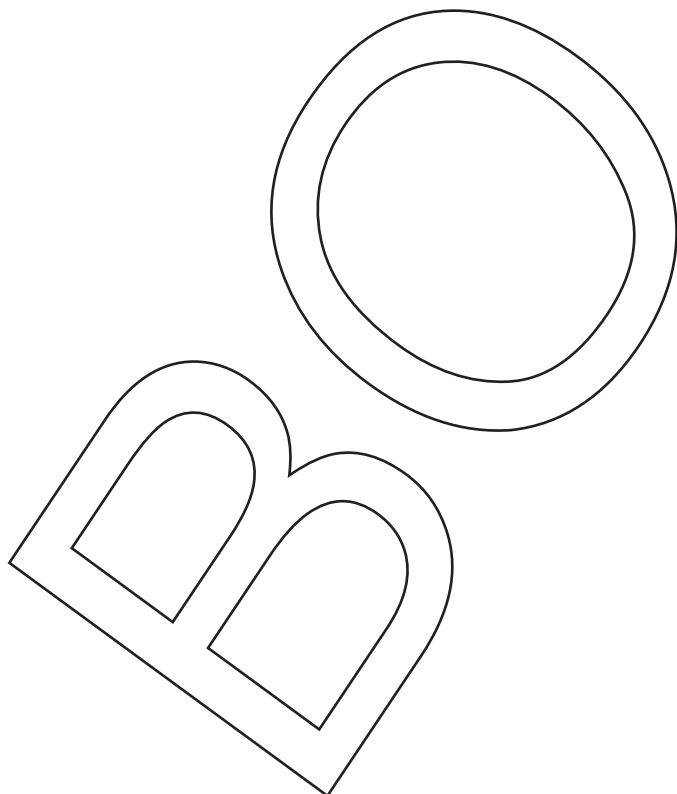
**QUADRI VJ**  
**IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI**

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		CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)		1	2	3	4	5	6
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	
VH17	Acconto dovuto					,00	Metodo
QUADRO VM		DATI DELLA CONTROLLANTE					
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		1		2		3	
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE		Partita Iva		Ultimo mese di controllo		Denominazione o ragione sociale	
Sez. 1 - Dati generali		VK1		4		Operazioni straordinarie	
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta		VK20		Totale dei crediti trasferiti			
		VK21		Totale dei debiti trasferiti			
		VK22		Eccedenza di debito (VK21-VK20)			
		VK23		Eccedenza di credito (VK20-VK21)			
		VK24		Eccedenza di credito compensata			
		VK25		Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante			
		VK26		Crediti di imposta utilizzati			
		VK27		Interessi trimestrali trasferiti			
		VK28		Accanto			
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno		VK30		IVA a debito			
Dati relativi al periodo di controllo		VK31		IVA detraibile			
		VK32		Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali			
		VK33		Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche			
		VK34		Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo			
		VK35		Versamenti a seguito di ravvedimento			
		VK36		Accanto riaccreditato dalla controllante			

(\*) 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**

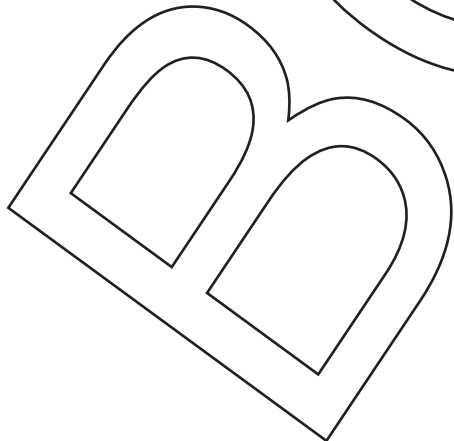
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE

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

**QUADRO VQ**

VERSAMENTI 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	,00	6	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	,00	7	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	,00	8	Credito maturato	,00
	9	Codice fiscale			10	Modulo		11	Gruppo			
VQ2				,00		,00		,00				
	5		,00	6		,00		,00	8		,00	
VQ3				,00		,00		,00				
	5		,00	6		,00		,00	8		,00	
VQ4				,00		,00		,00				
	5		,00	6		,00		,00	8		,00	
VQ5				,00		,00		,00				
	5		,00	6		,00		,00	8		,00	





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI										CREDITI								
<b>Sez. 1 -</b> Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	IVA a debito (somma dei righe VE26 e VJ19)																		
	VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)																		
	VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero																		
	VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)																		
<b>Sez. 2 -</b> Credito anno precedente	VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2019 o credito annuale non trasferibile (*) <i>di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)</i>																		
	VL9	Credito compensato nel modello F24																		
	VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)																		
	VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98																		
	VL12	Versamenti periodici omessi																		
	<b>Sez. 3 -</b> Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)																	
VL21		Ammontare dei crediti trasferiti (*)																		
VL22		Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2020 compensato nel mod. F24																		
VL23		Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali																		
VL24		Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante																		
VL25		Eccedenza credito anno precedente																		
VL26		Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio																		
VL27		Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto																		
VL28		Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto																		
VL29		Versamenti auto UE relativi a sessioni effettuate nell'anno																		
VL30		Ammontare IVA periodica	IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità							IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento								
VL31		Ammontare dei debiti trasferiti (*)																		
VL32		IVA A DEBITO ovvero																		
VL33		IVA A CREDITO																		
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale																			
VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale																			
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale																			
VL37	Credito adito da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001																			
VL38	TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)																			
VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)																			
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito																			
VL41		Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata										Differenza tra credito potenziale e credito effettivo								
		1										2								
QUADRI COMPILATI		VA	VB	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

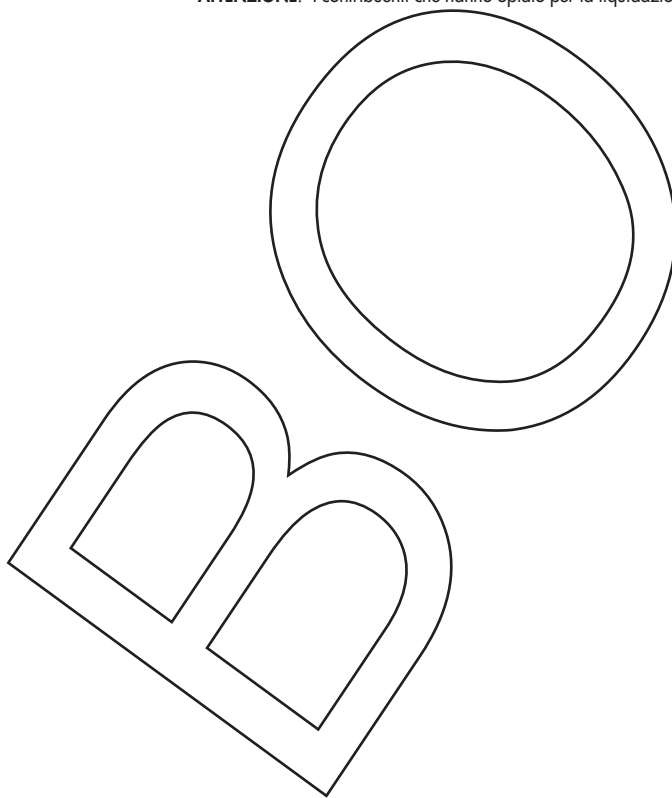
Mod. N.

--	--

**LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA**

	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture 3	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73) 4	Operazioni straordinarie 5	
	Mese 1	Trimestre (*) 2				
VP1						
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

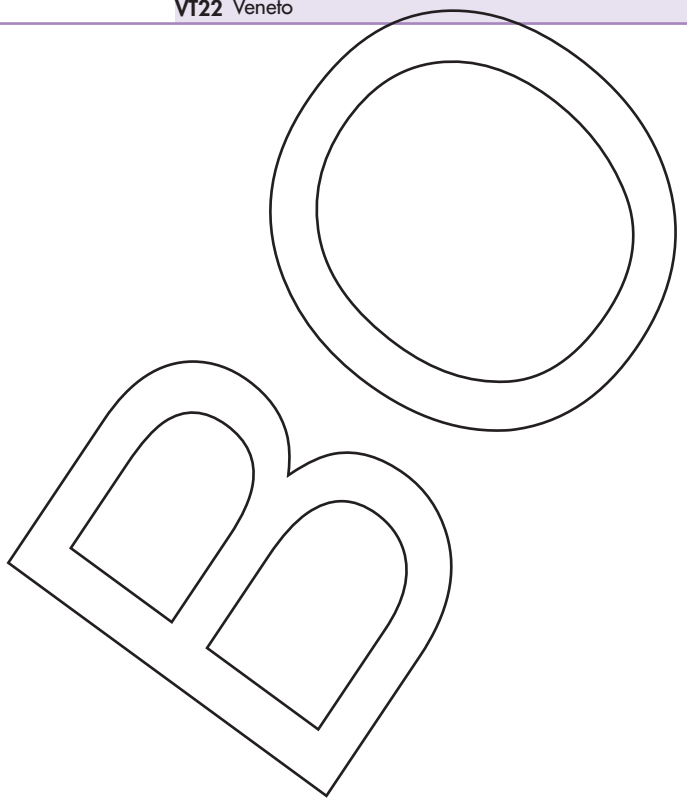
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**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

<b>VT1</b>	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA</b>	Totale operazioni imponibili	1	,00	Totale imposta	2
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	3	,00	Imposta	4
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5	,00	Imposta	6
			Operazioni imponibili verso consumatori finali			
<b>VT2</b>	Abruzzo	1	,00	2	,00	,00
<b>VT3</b>	Basilicata		,00		,00	,00
<b>VT4</b>	Bolzano		,00		,00	,00
<b>VT5</b>	Calabria		,00		,00	,00
<b>VT6</b>	Campania		,00		,00	,00
<b>VT7</b>	Emilia Romagna		,00		,00	,00
<b>VT8</b>	Friuli Venezia Giulia		,00		,00	,00
<b>VT9</b>	Lazio		,00		,00	,00
<b>VT10</b>	Liguria		,00		,00	,00
<b>VT11</b>	Lombardia		,00		,00	,00
<b>VT12</b>	Marche		,00		,00	,00
<b>VT13</b>	Molise		,00		,00	,00
<b>VT14</b>	Piemonte		,00		,00	,00
<b>VT15</b>	Puglia		,00		,00	,00
<b>VT16</b>	Sardegna		,00		,00	,00
<b>VT17</b>	Sicilia		,00		,00	,00
<b>VT18</b>	Toscana		,00		,00	,00
<b>VT19</b>	Trento		,00		,00	,00
<b>VT20</b>	Umbria		,00		,00	,00
<b>VT21</b>	Valle d'Aosta		,00		,00	,00
<b>VT22</b>	Veneto		,00		,00	,00





CODICE FISCALE

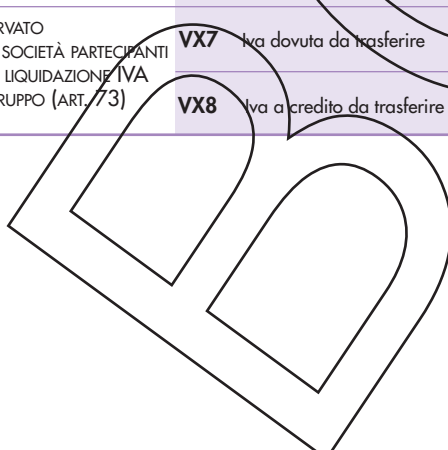
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

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)		1							.00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)	2								.00
VX3	Ecceденza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)									.00
	Importo di cui si richiede il rimborso		1							.00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	2								.00
	Causale del rimborso	3		Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	4		Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	5		.00
	Contribuenti Subappaltatori	6					Esonero garanzia	7		
<b>Attestazione delle società e degli enti operativi</b>										
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						Interpello 9 <input type="checkbox"/>
<b>Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi</b>										
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 76-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):										
	<input type="checkbox"/>	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;								
	<input type="checkbox"/>	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;								
	<input type="checkbox"/>	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.										
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione									.00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1		Codice fiscale consolidante	2					.00
<b>RISERVATO ALLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA LIQUIDAZIONE IVA DI GRUPPO (ART. 73)</b>										
VX7	Iva dovuta da trasferire									.00
VX8	Iva a credito da trasferire									.00





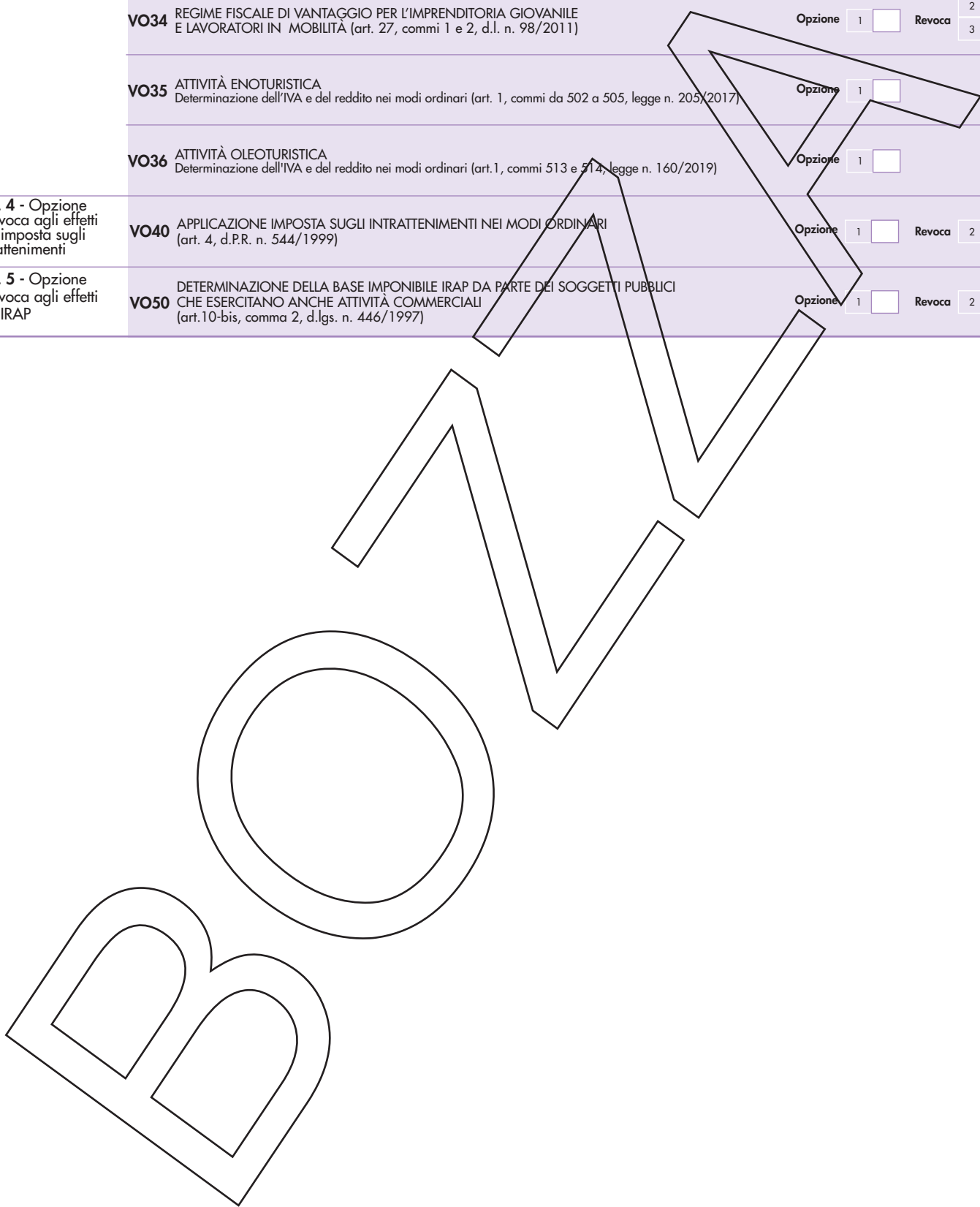
**BOZZA INTERNET del 22/12/2020**

**Sez. 3 - Opzioni e revocazioni 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'IMPREDITORIA 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"/>	
<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"/>	
<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>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"/>

**Sez. 4 - Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti**

**Sez. 5 - Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP**





CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

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

Mod. N.

Grid for model number entry

QUADRO VG

Sez. 1 - Società
partecipanti
alla compensazione IVA

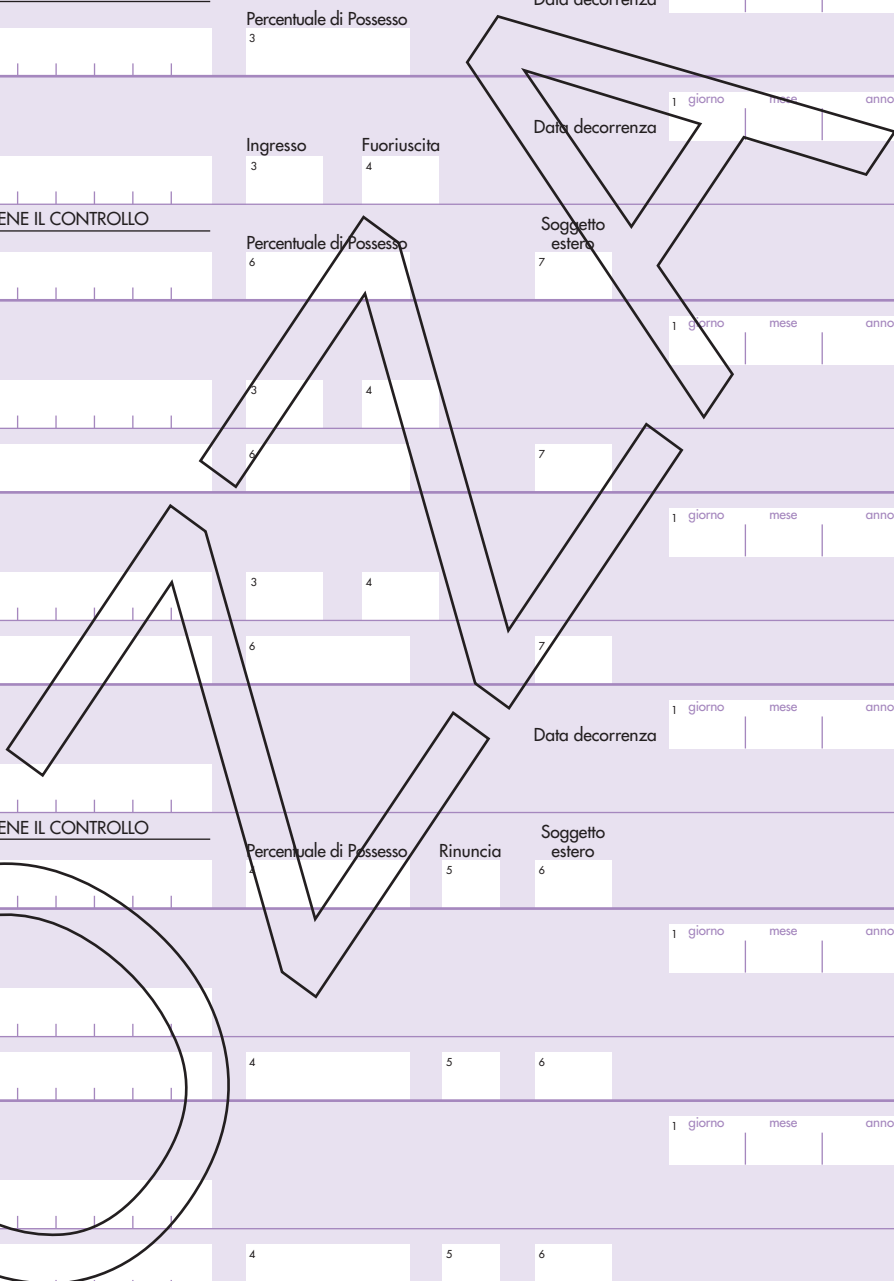
Main table for Section 1 with rows VG1, VG2, VG3, VG4 and columns for controlling and controlled entities.

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

Main table for Section 2 with rows VG5, VG6, VG7 and columns for controlling and controlled entities.

Sez. 3 - Revoca

Row VG8 for revocation section







CODICE FISCALE

Grid for entering the tax code (CODICE FISCALE).

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2021**  
(Riservato all'ente o società controllante)  
**QUADRO VS**

Mod. N.

Grid for entering the model number (Mod. N.).

**QUADRO VS**

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

1	Partita IVA		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Operazioni straordinarie	Ultimo mese												Società non operativa
VS1														
7														
VS2														
7														
VS3														
7														
VS4														
7														
VS5														
7														
VS6														
7														
VS7														
7														
VS8														
7														
VS9														
7														
VS10														
7														
VS11														
7														
VS12														
7														
VS20	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto										1			2
VS21	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo										1			2
VS22	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie										1			2
VS30	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)													

Sez. 2 - Dati riepilogativi

Sez. 3 - Garanzie della controllante



CODICE FISCALE

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2021**  
**(Riservato all'Ente o Società controllante)**  
**QUADRI VV-VW-VY-VZ**

**QUADRO VV**

**VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (\*)**

		1	CREDITI	2	DEBITI		Liquidazione anticipata
VV1	Gennaio		,00		,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**

**LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO**

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

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

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

			DEBITI		CREDITI
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 2020 compensato nel mod. F24		,00		
VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali		,00		
VW24	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2019 compensato nel mod. F24		,00		
VW25	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2019				,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		1	,00
VW29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno			1	,00

VW30	Ammontare IVA periodica				IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità		IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento	
		2	IVA periodica dovuta	3	IVA periodica versata	4		5
			,00		,00	,00		,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
VW41					Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata		Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	
		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

**BOZZA INTERNET del 22/12/2020**

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 righe VY4, VY5 e VY6	1	,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)	2	,00
VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6		,00
VY4	Importo di cui si richiede il rimborso	1	,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	2	,00
		Gruppo IVA art. 70-bis	3
VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00
VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1	,00
		Codice fiscale consolidante	2
QUADRO VZ		ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	
VZ1	Eccedenza detraibile del 2018 computata in detrazione nell'anno successivo		,00
VZ2	Eccedenza detraibile del 2019 computata in detrazione nell'anno successivo		,00
QUADRI COMPILATI		VS	VV
		VW	VY
		VZ	

