



Agenzia
delle Entrate



MODELLO IVA BASE 2023 VORDRUCK MWST.- BASE 2023

Agentur
der Einnahmen

Informative sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 e 14 del regolamento UE 2016/679
Informationsschreiben über die Verarbeitung von personenbezogenen Daten im Sinne des Art. 13 und 14 der EU-Verordnung 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. Durch dieses Informationsschreiben erläutert die Agentur der Einnahmen, wie sie die gesammelten Daten verwendet und welche Rechte dem Bürger im Sinne der EU-Verordnung 2016/679 für den Schutz der natürlichen Personen bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten und der G.v.D. Nr. 196/2003 für den Schutz der personenbezogenen Daten.

Finalità del trattamento Zweck der Datenverarbeitung

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate esclusivamente per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte. 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. - Die durch diesen Vordruck übermittelten Daten werden von der Agentur der Einnahmen ausschließlich für die Abrechnung, Feststellung und Einnahme von Steuern verarbeitet. Die Daten können verwendet werden, um Steuerpflichtige zu identifizieren, bei denen ein hohes Risiko der Steuerhinterziehung, des Steuerbetrugs oder der Steuervermeidung besteht, wie es in den einschlägigen Rechtsvorschriften vorgesehen ist.

Conferimento dei dati Mitteilung der Daten

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA. L'indicazione di dati non veritieri 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. - Die geforderten Daten müssen obligatorisch angegeben werden, um die Wirkungen der gesetzlichen Bestimmungen in Bezug auf die Mehrwertsteuererklärung in Anspruch nehmen zu können. Die Angabe falscher oder unwahrhafter Daten kann zu verwaltungrechtlichen Strafen oder, in einigen Fällen, zu strafrechtlichen Sanktionen führen. Die Angabe der Telefon- oder Mobilfunknummer, der Faxnummer und der E-Mail-Adresse erfolgt hingegen freiwillig und ermöglicht es, von der Agentur der Einnahmen kostenlose Informationen und Aktualisierungen über Fälligkeiten, Neuheiten, Pflichterfüllungen und angebotene Leistungen zu erhalten.

Base giuridica Rechtsgrundlage

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. - Die Rechtsgrundlage der Verarbeitung liegt in der Ausübung öffentlicher Befugnisse im Zusammenhang mit der Ausübung des oben genannten Tätigkeiten (Abrechnung, Veranlagung und Erhebung der Steuer), die der Agentur der Einnahmen übertragen wurden (Art. 6, §1 Buchstabe e) der Verordnung), auf der Grundlage der sektor spezifischen Rechtsvorschriften. Das Dekret des Präsidenten der Republik Nr. 322 vom 22. Juli 1998 legt die Modalitäten für die Übermittlung von Erklärungen zur Einkommensteuer, zur regionalen Steuer auf die Produktionstätigkeiten und zur Mehrwertsteuer gemäß Artikel 3 Absatz 136 des Gesetzes Nr. 662 vom 23. Dezember 1996 fest.

Periodo di conservazione dei Dati - Speicherdauer der Daten

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di imposte ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria. - Die Daten werden bis zum 31. Dezember des elften Jahres nach dem Jahr der Einreichung der entsprechenden Erklärung bzw. innerhalb des längsten Zeitraums gespeichert, welcher zur Bestimmung von Gerichtsverfahren oder zur Beantwortung auf Ersuchen der Rechtsbehörde eventuell nötig ist.

Categorie di destinatari dei dati personal Kategorien von Empfängern der personenbezogenen Daten

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.
Ihr personenbezogenen Daten werden von Personen verarbeitet, die von dem Inhaber zu Verantwortlichen ernannt wurden, d. h. Personen, die zur Verarbeitung personenbezogenen Daten befugt sind und unter der direkten Aufsicht des Inhabers oder des Verantwortlichen arbeiten. Abgesehen von diesen Fällen werden Ihre Daten nicht weitergegeben und auch nicht an Dritte übermittelt; sie können jedoch bei Bedarf weitergegeben werden:
- An Personen, denen die Daten mitgeteilt werden müssen, um einer durch Gesetz, Verordnung, allgemeinen Verwaltungsakt oder EU-Recht festgelegten Verpflichtung nachzukommen;
- an andere mögliche Dritte, falls die Mitteilung für den Schutz der Agentur vor Gericht erforderlich sein sollte, unter Einhaltung der geltenden Bestimmungen zum Schutz personenbezogenen Daten.

Modalità del trattamento Verfahrensweise bei der Datenverarbeitung

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 intermedi individuali 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. - Die personenbezogenen Daten werden auch mit automatisierten Geräten verarbeitet, nur so lang sie den Zwecken dienen, wofür sie gesammelt wurden. Die Agentur der Einnahmen trifft geeignete Maßnahmen zur Gewährleistung, dass die angegebenen Daten gemäß den Zielen ihrer Verwaltung verarbeitet werden; die Datenverarbeitung erfolgt unter Beachtung geeigneter organisatorischen, technischen und physikalischen Sicherheitsmaßnahmen, um die Verfälschung, die Zerstörung, den Verlust, den Diebstahl oder eine unrechtmäßige oder nicht gesetzmäßige Nutzung der Informationen zu vermeiden. Der Vordruck kann den vom Gesetz vorgesehenen Vermittlern (Steuerberatungsstellen, Berufsgenossenschaften und Freiberufler) übergeben werden, die die Daten ausschließlich zur Übermittlung der Mitteilung an die Agentur der Einnahmen verarbeiten. Ausschließlich bei der Übermittlung gelten die Vermittler als „Inhaber der Datenverarbeitung“, insofern die Daten ihnen zur Verfügung und unter ihrer Kontrolle stehen.

Titolare del trattamento Inhaber der Datenverarbeitung

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 – 00147.
Inhaber der Verarbeitung von personenbezogenen Daten ist die Agentur der Einnahmen, mit Sitz in Rom, via Giorgione Nr. 106 – 00147

Responsabili del trattamento Verantwortliche für die Datenverarbeitung

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Soege Spa, in qualità di partner tecnologico al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, e di SOSE Spa, in qualità di partner metodologico, alla quale è affidata l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, per questo individualmente designate Responsabili del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679. - Die Agentur der Einnahmen bedient sich der Soege I. A. G. in ihrer Eigenschaft als technologische Partnerin, die mit der Verwaltung des elektronischen Systems der Steuerbehörde betraut ist, welche dafür als Verantwortliche für die Datenverarbeitung, und der SOSE Spa, als methodischer Partner, der mit der Ausarbeitung und Aktualisierung der synthetischen Indizes der steuerlichen Zuverlässigkeit sowie den damit verbundenen Analysetätigkeiten betraut ist, wird hierfür individuell als Datenverarbeiter gemäß Artikel 28 der Verordnung (EU) 2016/679 benannt.

Responsabile Protezione Dati Verantwortliche Datenschutz

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it.
Der Kontakt des Verantwortlichen für den Datenschutz der Agentur der Einnahmen ist: entrate.dpo@agenziaentrate.it

Diritti dell'interessato Rechte des Steuerzahlers

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 alle caselle dedicate entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it

- posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziordinitti@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 Personaliali, 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 Personaliali all'indirizzo www.garanteprivacy.it.

Der Betroffene hat das Recht, jederzeit eine Bestätigung über das Vorhandensein oder Nichtvorhandensein der übermittelten Daten zu erhalten, auch durch Abfrage des reservierten Bereichs, insbesondere des Bereichs „Consultazioni“, der Website der Agentur der Einnahmen. Die in den Artikeln 15 ff. der Verordnung vorgesehenen Rechte können alternativ ausgeübt werden durch:

- Webanwendung im reservierten Bereich der Website der Agentur der Einnahmen
- ein spezielles Formular im freien Bereich der Website der Agentur der Einnahmen, das den Nutzer durch die verschiedenen Phasen der Antragsstellung führt
- per Post oder Einschreiben mit Rückschein an die Adresse Via Giorgione Nr. 106 - 00147 Rom
- E-Mail an bestimmte E-Mail-Postfächer entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it
- zertifizierte E-Mail an die Adresse eserciziordinitti@pec.agenziaentrate.it

Ist die betroffene Person der Ansicht, dass die Verarbeitung nicht im Einklang mit der Verordnung und dem Gesetzesdekrete Nr. 196/2003 erfolgt ist, kann sie sich an den Datenschutzbeauftragten (Garante per la Protezione dei dati Personaliali) gemäß Art. 77 der gleichen Verordnung wenden. Weitere Informationen über Ihre Datenschutzrechte finden Sie auf der Website des Datenschutzbeauftragten unter www.garanteprivacy.it.

Consenso - Zustimmung

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. Die Agentur der Einnahmen ist als öffentliches Subjekt nicht verpflichtet, für die Verarbeitung der personenbezogenen Daten die Zustimmung der Steuerzahler einzuholen. Die Vermittler sind nicht verpflichtet, die Einwilligung der Steuerzahler zur Datenverarbeitung einzuholen, da diese Verarbeitung vom Gesetz vorgeschrieben ist.

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

Dieses Informationsschreiben wird generell für alle zuvor genannten Verfahrensträger der Datenverarbeitung ausgegeben.



agenzia
ntrate

Agentur der Einnahmen

TIPO DI DICHIARAZIONE - ART DER ERKLÄRUNG	Correttiva nei termini Fristgemäße Berichtigung	Dichiarazione integrativa Ergänzende Erklärung	Impresa artigiana iscritta all'albo Eingetragenes Handwerksunternehmen	Concordato preventivo Vergleichsverfahren
DATI DEL CONTRIBUENTE DATEN DES STEUERZAHLERS	PARTITA IVA UST-IDNR.	Indirizzo di posta elettronica - E-Mail-Adresse	1 TELEFONO O CELLULARE, TELFON- ODER MOBILFUNKNUMMER prefisso - Vorwahl numero - Rufnummer	2 FAX - FAX prefisso - numero Vorwahl - Rufnummer
Persones fisiche Natürliche Personen	Cognome - Nachname	Nome - Vorname	Sesso - Geschl. (barrare la relativa casella) (entsprechen das Kästchen ankreuzen)	
	Data di nascita - Geburtsdatum giorno/Tag mese/Monat/jahr	Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (oder Geburtsort im Ausland)	Provincia (sigla) - Provinz (Kürzel) M-M F-W	
Soggetti diversi dalle persone fisiche Subjekte, die keine natürlichen Personen sind	Denominazione o ragione sociale - Firmenname oder Firmenbezeichnung			Natura giuridica Rechtsnatur
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore - Steuernummer der unterzeichnenden Person		Codice carica - Code des bekleideten Amtes	Codice fiscale società dichiarante Steuernummer des erklärenden Unternehmens
ERKLÄRENDE, DER NICHT DER STEUERZAHLER SELBST IST (Vertreter, Erbe usw.)	Cognome - Nachname		Nome - Vorname	Sesso - Geschl. (barrare la relativa casella) (entsprechen das Kästchen ankreuzen)
	Data di nascita - Geburtsdatum giorno/Tag mese/Monat/jahr	Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (oder Geburtsort im Ausland)	Provincia (sigla) - Provinz (Kürzel) M-M F-W	
	Data decesso del contribuente Sterbedatum des Steuerzahlers	giorno Tag mese Monat anno Jahr		
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE UNTERZEICHNUNG DER ERKLÄRUNG	Indicare il numero di moduli Die Anzahl der Vordrucke angeben		Invio avviso telematico controllo automaticizzato dichiarazione all'intermediario Übersendung des telematischen Bescheids der automatischen Kontrolle der Steuererklärung an den Vermittler	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario Übersendung anderer telematischer Mitteilungen an den Vermittler
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL - Die Kästchen in Bezug auf die ausgefüllten Übersichten sind am Fuß der Übersicht VL angeführt			
		Esonero dall'apposizione del visto di conformità Befreiung von der Anbringung des Bestätigungsvermerks		
	Situazioni particolari Besondere Situationen	Codice - Code	Firma Unterschrift	
VISTO DI CONFORMITÀ BESTÄTIGUNGSVERMERK	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. Steuernummer des Verantwortlichen des Steuerbeistandszentrums (C.A.F.)		Codice fiscale del C.A.F. Steuernummer des Steuerbeistandszentrums (C.A.F.)	
Riservato al C.A.F. o al professionista Dem Steuerbeistandszentrum (C.A.F.) oder dem Freiberufler vorbehalten	Codice fiscale del professionista Steuernummer des Freiberuflers		Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997 Der Bestätigungsvermerk wird gemäß Art. 35 des G.v.D. Nr. 241/1997 ausgestellt	FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA UNTERSCHRIFT DES VERANTWORTLICHEN DES STEUERBEISTANDSZENTRUMS (C.A.F.) ODER DES FREIBERUFLERS
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO UNTERZEICHNUNG DES KONTROLL- ORGANS	Soggetto Subjekt	Codice fiscale - Steuernummer	FIRMA - Unterschrift	
	Soggetto Subjekt	Codice fiscale - Steuernummer	FIRMA - Unterschrift	
	Soggetto Subjekt	Codice fiscale - Steuernummer	FIRMA - Unterschrift	
	Soggetto Subjekt	Codice fiscale - Steuernummer	FIRMA - Unterschrift	
	Soggetto Subjekt	Codice fiscale - Steuernummer	FIRMA - Unterschrift	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA VERPFlichtUNG ZUR TELEMATISCHEN EINREICHUNG	Codice fiscale dell'incaricato Steuernummer des Beaufragten			
Riservato all'incaricato Dem Beaufragten vorbehalten	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione Subjekt, das die Erklärung angefasst hat			
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione - Erhalt des telematischen Bescheids der automatischen Kontrolle der Steuererklärung			Ricezione altre comunicazioni telematiche Erhalt anderer telematischer Mitteilungen
	Data dell'impegno Datum der Verpflichtung	giorno Tag mese Monat anno Jahr	FIRMA DELL'INCARICATO UNTERSCHRIFT DES BEAUFRAGTEN	



Agentur
der Einnahmen Agenzia delle Entrate

**QUADRO
ÜBERSICHT VA**
**QUADRO
ÜBERSICHT VB**

Informazioni sull'attività
Informationen über die Tätigkeit
Estremi identificativi dei rapporti finanziari
Erkennungsdaten der Finanzbeziehungen

Mod. N.
Vordruck Nr.

--	--

**QUADRO VA
ÜBERSICHT VA**
Sez. 1 - Dati analitici generali
Absch. 1 - Allgemeine analytische Angaben

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività
Absch. 2 - Zusammenfassende Daten sämtlicher Tätigkeiten

VA2	Indicare il codice dell'attività svolta Den Code für die ausgeübte Tätigkeit angeben		CODICE ATTIVITÀ TÄTIGKEITS CODE	1				2				Totale imponibile - Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlage	Gesamtbetrag der Steuer
				1	2	3	4	5	6				
VA5	Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%		Acquisti apparecchiature	1				2					
			Anschaffung von Geräten					,00					,00
	Terminals für den Telekommunikations-Mobilfunkdienst mit Absetzung über 50%		Servizi di gestione - Verwaltungsdienste	3				,00					,00
VA10	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali Den Subjekten Vorbehalten, die Begünstigungen für außerordentliche Ereignisse in Anspruch genommen haben											1	
VA11	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni Den Code aus der „Tabelle der außerordentlichen Ereignisse“ in den Anweisungen angeben											1	
VA13	Gruppo IVA art.70-bis - MwSt.-Gruppe art.70-bis											1	
VA14	Operazioni effettuate nei confronti di condomini - Gegenüber Wohnungseigentümergemeinschaften getätigte Geschäfte Regime forfettario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014) Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA - Pauschales Besteuerungssystem für natürliche Personen, die unternehmerische, künstlerische und freiberufliche Tätigkeiten ausüben (Art. 1, Absätze 54-89 des Gesetzes Nr. 190/2014) Dieses Kästchen ankreuzen, wenn es sich um die letzte Erklärung im ordentlichen MwSt.-System handelt.											1	
VA15	Società di comodo - Mantelgesellschaft											1	
	Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 Daten zu Beträgen, die aufgrund des Gesundheitsnotfalls nach COVID-19 ausgesetzt wurden												
VA16	Codice - Code Importo - Betrag		Codice - Code Importo - Betrag		Codice - Code Importo - Betrag								
	1	2		3	4			,00					,00

**QUADRO VB
ÜBERSICHT VB**

Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari
Daten in Bezug auf die Erkennungsdaten der Finanzbeziehungen

VB1	Codice fiscale - Steuernummer 1		Codice di identificazione fiscale estero - Ausländische Steuernummer 2	3				4
				5	6	7		
VB2				1	2			
				3				4
VB3				1	2			
				3				4
VB4				1	2			
				3				4



Agentur
der Einnahmen



**QUADRO
ÜBERSICHT VE** Determinazione del volume d'affari
Ermittlung des Geschäftsumsatzes

Mod. N.
Vordruck Nr. []

QUADRO VE ÜBERSICHT VE				
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o pro-fessionali Absch. 2 - Steuerpflichtige Geschäfte in der Landwirtschaft und steuerpflichtige gewerbliche oder freiberufliche Geschäfte				
VE20 Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta - Steuerpflichtige Geschäfte, die sich von jenen aus Abschnitt 1 unterscheiden				
VE21 aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta - Steuerpflichtige Geschäfte, die sich von jenen aus Abschnitt 1 unterscheiden				
VE22 und getrennt nach Steuersätzen sind, wobei die Änderungen gemäß Art. 26				
VE23 und die entsprechende Steuer zu berücksichtigen sind				
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta - Absch. 3 - Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlage und Steuer				
VE24 TOTALI (somma dei righi da VE20 a VE23)				
VE24 GESAMTBETRAG (Summe aus den Zeilen VE20 bis VE23)				
Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				
VE25 Steuerliche Änderungen und Auf- und Abrundungen der Steuer (mit dem Zeichen +/- angeben)				
VE26 TOTALE (VE24± VE25) - GESAMTBETRAG (VE24± VE25)				
Sez. 4 - Altre operazioni				
Absch. 4 - Sonstige Geschäfte				
VE31 Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento infoglie einer Absichtserklärung nicht steuerpflichtige Geschäfte				
VE32 Altre operazioni non imponibili - Sonstige nicht steuerpflichtige Geschäfte				
VE33 Operazioni esenti - Steuerfreie Geschäfte				
Operazioni con applicazione del reverse charge Geschäft mit Anwendung der Umkehr der Steuer Cessioni di rottami e altri materiali di recupero Abtretungen von Schrott und sonstigen Recyclingmaterialien				
Cessioni di oro e argento puro Abtretungen von Gold und reinem Silber				
VE35 Subappalto nel settore edile Subunternehmerauftrag in der Baubranche				
Cessioni di fabbricati Abtretungen von Gebäuden				
Cessioni di telefoni cellulari Abtretungen von Mobiltelefonen				
Cessioni di prodotti elettronici Abtretungen von Elektronik-Produkten				
Prestazioni comparto edile e settori connessi m- Leistungen des Bausektors und damit verbundener Sektoren				
Operazioni settore energetico Operationen im Energiebereich				
VE36 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati - Geschäfte, die keiner Steuer unterliegen und gegenüber erdbebenschädigten Personen getätig wurden				
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi - Geschäfte, die während des Jahres getätig wurden, die Steuer aber in den Folgejahren fällig wird				
Art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 Art. 32-bis, Gesetzesdekreit Nr. 83/2012				
VE37 Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter Geschäftsvorgänge gegenüber den Subjekten gemäß Art. 17-ter				
(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022				
(minus) Geschäfte, die in den Vorjahren getätig wurden, die Steuer aber 2022 fällig ist				
(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni				
(minus) Abtretungen von abschreibbaren Gütern und interne Übergänge				
Sez. 5 - Volume d'affari				
Absch. 5 - Geschäftsumsatz				
VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE24, da VE31 a VE38 meno VE39 e VE40)				
GESCHÄFTSUMSAZT (Summe der Zeilen VE24 und von VE31 bis VE38 minus VE39 und VE40)				



Agentur der Einnahmen Agenzia Entrate

QUADRO VF	Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione
ÜBERSICHT VF	Passive Geschäfte und absetzbare Mehrwertsteuer

Mod. N.
Vordruck Nr.

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione
Absch. 3 Bestimmung der zulässigen MwSt.-Absetzung

SEZ. 3-A
 Operazioni esenti
Absch. 3-A
 Steuerfreie Geschäfte

METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE FÜR DIE ERMITTlung DER ABSETZBAREN MEHRWERTSTEUER VERWENDETE METHODE			
VF30	operazioni esenti - Steuerfreie Geschäfte		
	3		
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali Anschaffungen für gelegentliche steuerpflichtige Geschäfte	Imponibile - Bemessungsgrundlage	Imposta - Steuer
		1	,00
		2	,00
VF32	Se per l'anno 2022 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella Wenn im Jahr 2022 ausschließlich steuerfreie Geschäfte getätigt wurden, dieses Kästchen ankreuzen		1
VF33	Se per l'anno 2022 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella Wenn im Jahr 2022 die Wahl der Option gemäß Art. 36-bis wirksam wurde, dieses Kästchen ankreuzen		1
Dati per il calcolo della percentuale di detrazione - Angaben für die Berechnung des Steuersatzes der Absetzung			
Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) - Steuerfreie Geschäfte bezüglich Anlagegold, die von den Subjekten gemäß Art. 19, Abs. 3, Buchstabe d) getätigt wurden		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 - Steuerfreie Geschäfte gemäß Art. 10, Nummer 1 bis 9, die nicht in die eigene Tätigkeit des Unternehmens fallen oder zusätzlich zu den steuerpflichtigen Geschäften getätigt wurden	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinque - Steuerfreie Geschäfte gemäß Art. 10, Nr. 27-quinque
1	,00	2	,00
		3	,00
VF34	Operazioni non soggette Nicht steuerpflichtige Geschäfte	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1 - Nicht steuerpflichtige Geschäfte gemäß Art. 74, Absatz 1	Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis) Steuerfreie Geschäfte Art. 19, Absatz 3, Buchstabe a-bis) und d-bis)
5	,00	6	,00
		7	,00
Operazioni esenti legge n. 178/2020 Steuerfreie Transaktionen Artikel 124 des Gesetzes Nr. 178/2020		Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) - Steuersatz der Absetzung (auf die nächste Einheit auf- bzw. abgerundet)	
9	,00	10	%
VF37 IVA ammessa in detrazione -- Absetzbare Mehrwertsteuer			
			,00

SEZ. 3-C

Casi particolari
Absch. 3-C
 Sonderfälle

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili Gelegentliche Durchführung von steuerfreien bzw. steuerpflichtigen Geschäften			
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 - Wenn die steuerfreien Geschäfte nur gelegentlich getätigt werden bzw. ausschließlich die Geschäfte gemäß Art.10, Nummer 1 bis 9 betreffen, die nicht in die eigene Tätigkeit des Unternehmens fallen oder zusätzlich zu den steuerpflichtigen Geschäften getätigt wurden, ist dieses Kästchen anzureuen			
VF60			
		1	
Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella Wenn die durchgeföhrten steuerpflichtigen Geschäfte gelegentlich erfolgen, dieses Kästchen ankreuzen			
VF61			
		2	
Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella - Wenn gelegentliche Abtretungen von gebrauchten Gütern bei Anwendung der Differenzbesteuerung (Gesetzesdekreß Nr. 41/1995) durchgeführt wurden, ist dieses Kästchen ankreuzen			
VF62			
		1	
Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse - Gelegentliche Geschäfte, die unter die in Art. 34-bis für verbundene landwirtschaftliche Tätigkeiten vorgesehene Regelung fallen			
VF70	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-) - GESAMTBETRAG der Berichtigungen (Zeichen +/- angeben)		
		2	,00
VF71	IVA ammessa in detrazione - Absetzbare Mehrwertsteuer		
			,00

SEZ. 4 - IVA ammessa in detrazione
Absch. 4 - Absetzbare Mehrwertsteuer



Agenzia
Entrate

Agentur
der Einnahmen

QUADRO VJ
ÜBERSICHT VJ

Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni
Steuer in Bezug auf besondere Arten von Geschäften

Mod. N.
Vordruck Nr.



QUADRO VJ

Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni
ÜBERSICHT VJ
Steuer in Bezug auf besondere Arten von Geschäften

	IMPOSTA - STEUER
	BEMESSUNGSGRUNDLAGE
VJ3 Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2 - Anschaffungen von Gütern und Erwerb von Dienstleistungen durch nicht ansässige Subjekte gemäß Art. 17, Absatz 2	,00
VJ6 Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 - Im Inland getätigte Anschaffungen von Gütern gemäß Art. 74, Absatz 7 und 8	,00
VJ7 Im Inland getätigte Anschaffungen von Industriegold und reinem Silber (Art. 17, Absatz 5)	,00
VJ8 Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)	,00
VJ12 Anschaffungen von Anlagegold, das aufgrund der Option steuerpflichtig ist (Art. 17, Absatz 5)	,00
VJ13 Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis) Anschaffungen von Gebäuden (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe a-bis)	,00
VJ14 Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b) Anschaffungen von Mobiltelefonen (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe b)	,00
VJ15 Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c) Erwerbungen von Elektronik-Produkten (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe c)	,00
VJ16 Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter) - Ankäufe von Dienstleistungen des Bausektors und damit verbundener Sektoren (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe a-ter)	,00
VJ17 Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater) - Ankäufe von Gütern und Dienstleistungen des Energiesektors (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe d-bis, d-ter und d-quater)	,00
VJ18 Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter Ankäufe von Subjekten gemäß Art. 17-ter	,00
VJ19 TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ3 a VJ18) GESAMTBETRAG DER STEUER (Summe aus den Zeilen VJ3 bis VJ18)	,00

MODELLO IVA BASE 2023 - VORDRUCK MWST.-BASE 2023

Periodo d'imposta 2022
Steuerzeitraum 2022



Agentur der Einnahmen

QUADRO VH	Liquidazioni periodiche
ÜBERSICHT VH	Regelmäßige Abrechnungen
QUADRO VL	Liquidazione dell'imposta annuale
ÜBERSICHT VL	Abrechnung der jährlichen Steuern
QUADRI COMPILATI - AUSGEFÜLLTE ÜBERSICHT	

Mod. N.
Vordruck Nr.

1

QUADRI COMPILATI - AUSGEFÜLLTE ÜBERSICHTEN

QUADRO VH ÜBERSICHT VH		CREDITI - GUTHABEN		DEBITI- SCHULDEN		Liquidazione anticipata Vorzeitige Abrechnung						
		1	2	,00	,00							
Variazioni delle comunicazioni periodiche (*)	VH1 Gennaio - Januar											
Änderungen der periodischen mitteilungen (*)	VH2 Febbraio - Februar											
	VH3 Marzo - März											
	VH4 I TRIMESTRE - I QUARTAL					4						
	VH5 Aprile - April											
	VH6 Maggio - Mai											
	VH7 Giugno - Juni											
	VH8 II TRIMESTRE - II QUARTAL											
	VH9 Luglio - Juli											
	VH10 Agosto - August											
	VH11 Settembre - September											
	VH12 III TRIMESTRE - III QUARTAL											
	VH13 Ottobre - Oktober											
	VH14 Novembre - November											
	VH15 Dicembre - Dezember											
	VH16 IV TRIMESTRE - IV QUARTAL											
	VH17 Acconto dovuto - Geschuldete Anzahlung					,00						
QUADRO VL ÜBERSICHT VL		DEBITI - SCHULDEN		CREDITI - GUTHABEN								
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta - Absch. 1 - Ermittlung der geschuldeten MwSt. bzw. des MwSt.-Guthabens des Besteuerungszeitraumes	VL1 IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19) MwSt.-Schuld (Summe der Zeilen VE26 und VJ19)											
	VL2 IVA detraibile (da rigo VF71) - Absetzbare MwSt. (aus Zeile VF71)					,00						
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 – VL2) GESCHULDENE STEUER (VL1 – VL2) ovvero - oder					,00						
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 – VL1) STEUERGUTHABEN (VL2 – VL1)					,00						
Sez. 2 - Credito anno precedente Absch. 2 - Guthaben aus dem Vorjahr	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2021 Aus der Erklärung für das Jahr 2021 resultierendes Guthaben					,00						
	VL9 Credito compensato nel modello F24 - Im Vordruck F24 ausgeglichenes Guthaben					,00						
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate Absch. 3 - Ermittlung der MwSt.-Schuld bzw. des MwSt.-Guthabens in Bezug auf alle durchgeführten Tätigkeiten	VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) Im Laufe des Jahres beantragte Rückerstattungen (Art. 38-bis, Absatz 2)											
	VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2022 compensato nel mod. F24 - Resultierendes Mehrwertsteuerguthaben der ersten 3 Quartale 2022, das im Vordruck F24 ausgeglichen wurde					,00						
	VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali Für die quartalsweise Abrechnung geschuldeten Zinsen					,00						
	VL25 Eccedenza credito anno precedente - Guthabenüberschuss des Vorjahres					,00						
	VL26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio - In den Vorjahren als Rückerstattung beantragtes Guthaben, das infolge der amtlichen Ablehnung als Absetzung berechnet werden kann					,00						
	VL27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto Steuerguthaben, die für die regelmäßigen Abrechnungen und Anzahlungen verwendet wurden					,00						
						1						
						,00						
	VL30 Ammontare IVA periodica - Summe der periodischen MwSt.											
		IVA periodica dovuta	IVA periodica versata									
		Geschuldete periodische MwSt.	Gezahlte periodische MwSt									
		2	3	4	5							
		,00	,00	,00	,00							
	VL32 IVA A DEBITO MWST-SCHULD ovvero- oder											
	VL33 IVA A CREDITO MWST-GUTHABEN					,00						
	VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale Für die Jahreserklärung im Anspruch genommenes					,00						
	VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale Steuerguthaben bei Einreichung der jährlichen Erklärung geschuldeten Zinsen					,00						
	VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 + VL36) GESAMTBETRAG DER GESCHULDENTEN MWST. (VL32 - VL34 + VL36)					,00						
	VL39 TOTALE IVA A CREDITO - GESAMTBETRAG DES MWST.-GUTHABEN					,00						
	VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito Zahlungen, die infolge der übermäßigen Verwendung des Guthabens vorgenommen wurden					,00						
	VL41											
		Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata										
		Differenz zwischen periodisch fälliger und periodisch gezahlter MwSt.										
		1	2									
		,00	,00									
QUADRI COMPILATI AUSGEFÜLLTE ÜBERSICHTEN	VA	VB	VE	VF	VJ	VH	VL	VO	VP	VX	VT	CS

(*) 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.

(*) Die Übersicht VH nur ausfüllen, wenn man die ausgelassenen/unvollständigen/falschen Daten in den Mitteilungen der periodischen MwSt.-Abrechnungen senden/ergänzen/korrigieren möchte.



Eagenzia **Agentur**
Entrate **der Einnahmen**

QUADRO VX
ÜBERSICHT VX
QUADRO VT
ÜBERSICHT VT

Determinazione dell'IVA da versare o a credito
Ermittlung der zu zahlenden MwSt. oder des MwSt.-Guthaben
Separata indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e soggetti IVA
Getrennte Angabe der gegenüber Endverbrauchern und Inhabern einer Ust-IdNr. getätigten Geschäfte

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

ÜBERSICHT VX
ERMITTLUNG DER ZU
ZAHLENDE MwSt. ODER
DES STEUERGUTHABEN

Per chi presenta la dichiarazione con più moduli compilare solo nel modulo n. 01
Wer die Erklärung auf mehreren Vordrucken einreicht, hat diesen Teil nur im Vordruck Nr. 01 abzufassen

VX1	IVA da versare - Zu zahlende Mehrwertsteuer	.00
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) - MwSt.-Guthaben (in den Zeilen VX4, VX5 und VX6 aufzuteilen)	.00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art.70-bis) wovon der MwSt.-Gruppe zu übermitteln (art.70-bis)	.00

VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) - Einzahlungsüberschuss (in den Zeilen VX4, VX5 und VX6 aufzuteilen)	.00
------------	---	-----

Importo di cui si richiede il rimborso Betrug, für den die Rückerstattung beantragt wird	1	.00
di cui da liquidare mediante procedura semplificata ² davon mittels vereinfachter Prozedur abzurechnen	.00	
Causale del rimborso Grund der Rückerstattung	3	
Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso - Für die vorrangige Aus-zahlung der Rückerstattung zugelassene Steuerpflichtig- keit	4	
Esoneri garanzia Garantiebefreiung	7	
Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter - Steuer auf die Geschäftsvorgänge gemäß Art. 17-ter	5	.00

Attestazione delle società e degli enti operativi - Nachweis der geschäftstätigen Gesellschaften und Körperschaften

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. - Der Unterzeichnende erklärt, dass er sich nicht unter den nicht geschäftstätigen Gesellschaften oder Körperschaften im Sinne von Artikel 30 des Gesetzes Nr. 724 vom 23. Dezember 1994 zu gehören. Darüber hinaus erklärt der Unterzeichnende, dass er sich auch der strafrechtlichen Verantwortungen infolge der Abgabe falscher Erklärungen laut Art. 76 des Dekrets des Präsidenten der Republik Nr. 445 vom 28. Dezember 2000 bewusst ist.

VX4	FIRMA UNTERSCHRIFT	Interpello Anfrage
------------	-------------------------------	-------------------------------

Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi - Nachweis der Vermögenslage und der Beitragszahlung

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).

Der Unterzeichnende erklärt im Sinne von Art. 47 des Dekrets des Präsidenten der Republik Nr. 445 vom 28. Dezember 2000, dass die nachfolgenden und in Art. 38-bis, dritter Absatz, unter den Buchstaben a), b) und c) vorgesehenen Bedingungen vorliegen

- 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;
- a) Das Eigenkapital ist gegenüber den Ergebnissen aus den Buchhaltungsunterlagen des letzten Steuerzeitraums nicht über 40% gesunken. Der Bestand der eingetragenen Immobilien ist gegenüber den Ergebnissen aus den Buchhaltungsunterlagen des letzten Steuerzeitraums wegen Übertragungen, die nicht bei der normalen Geschäftsführung in Bezug auf die ausgeübten Tätigkeiten vorgenommen wurden, nicht über 40% gesunken. Die Tätigkeit selbst wurde infolge von Unternehmensübertragungen oder Übertragungen von Unternehmenszweigen, die in den genannten Ergebnissen aus den Buchhaltungsunterlagen enthalten sind, weder beendet noch reduziert.
- 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;
- b) Im Jahr vor dem Antrag wurden keine Gesellschaftsaktien oder Anteile an der Gesellschaft übertragen, deren Höhe 50 % des Gesellschaftskapitals übersteigt.
- c) Di Vor- und Fürsorgebeiträge wurden entrichtet.

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. - Der Unterzeichnende erklärt hiermit, sich der auch strafrechtlichen Verantwortungen infolge der Abgabe falscher Erklärungen im Sinne von Art. 76 des Dekrets des Präsidenten der Republik Nr. 445 vom 28. Dezember 2000 bewusst zu sein.

VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione - Betrag, der als Absetzung oder Ausgleich zu übertragen ist	.00
------------	---	-----

VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale Betrag, der durch die Wahl der Option für die Steuerkonsolidierung abgetreten wurde	1 Codice fiscale consolidante 10 Steuernummer des konsolidierenden Unternehmens	.00
------------	---	--	-----

QUADRO VT
ÜBERSICHT VT

VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Aufteilung der steuerpflichtigen Geschäfte gegenüber den Endverbrauchern und Inhabern einer Ust-IdNr. getätigten wurden	Totale operazioni imponibili - Gesamt- betrag der steuerpflichtigen Geschäfte	Totale imposta 2 Gesamtbetrag der Steuer
	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Gesamt - Steuerpflichtige Geschäfte gegenüber den Endverbrauchern	3	4
	Operazioni imponibili verso soggetti IVA - Steuerpflichtige Geschäfte ge- genüber Inhabern einer Ust-IdNr.	5	6

VT2	Abruzzo - Abruzzen	1 .00	2 .00
VT3	Basilicata - Basilikata	.00	.00
VT4	Bolzano - Bozen	.00	.00
VT5	Calabria - Kalabrien	.00	.00
VT6	Campania - Kampanien	.00	.00
VT7	Emilia Romagna - Emilia Romagna	.00	.00
VT8	Friuli Venezia Giulia - Friaul-Julisch-Venetien	.00	.00
VT9	Lazio - Latium	.00	.00
VT10	Liguria - Ligurien	.00	.00
VT11	Lombardia - Lombardei	.00	.00
VT12	Marche - Marken	.00	.00
VT13	Molise - Molise	.00	.00
VT14	Piemonte - Piemont	.00	.00
VT15	Puglia - Apulien	.00	.00
VT16	Sardegna - Sardinien	.00	.00
VT17	Sicilia - Sizilien	.00	.00
VT18	Toscana - Toskana	.00	.00
VT19	Trento - Trient	.00	.00
VT20	Umbria - Umbrien	.00	.00
VT21	Valle d'Aosta - Aostatal	.00	.00
VT22	Veneto - Venetien	.00	.00



MODELLO IVA BASE 2023 - VORDRUCK MWST.-BASE 2023

CODICE FISCALE - STEUERN IMMER

Periodo d'imposta 2022
Steuerzeitraum 2022

Agentur
der Einnahmen

QUADRO VP LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA ÜBERSICHT VP PERIODISCHE ABRECHNUNGEN DER MwSt

Mod. N.
Vordruck Nr.

1

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ABRECHNUNG DER STEUER	PERIODO DI RIFERIMENTO - BEZUGSZEITRAUM		Subforniture Zulieferungen
	Mese Monat	Trimestre (*) Quartal (*)	
VP1			
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) Gesamtbetrag der Aktivvorgänge (ohne MwSt.)		,
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) Gesamtbetrag der Passivvorgänge (ohne MwSt.)		,
		DEBITI - SCHULDEN	CREDITI - GUTHABEN
VP4	IVA esigibile - Fällige Mehrwertsteuer		,
VP5	IVA detratta - Abgesetzte Mehrwertsteuer		,
VP6	IVA dovuta - Geschuldete Mehrwertsteuer	1	o a credito MwSt.-Guthaben 2
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro Guthaben der Vorperiode nicht über 25,82 Euro	,	,
VP8	Credito periodo precedente - Guthaben der Vorperiode		,
VP9	Credito anno precedente - Guthaben des Vorjahres		,
VP10	Versamenti auto UE - Zahlungen für EU-Fahrzeuge		,
VP11	Crediti d'imposta - Steuerguthaben		,
VP13	Acconto dovuto - Geschuldete Vorauszahlung	Methode Methode	1 2
VP14	IVA da versare - Zu zahlende MwSt.	1	o a credito MwSt.-Guthaben 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.

(*) **HINWEIS:** Steuerzahler, die sich gemäß Artikel 7 des D.P.R. Nr. 542/99 für die Quartalsliquidation entschieden haben, müssen für das vierte Quartal "5" angeben.



QUADRO CS
Contributo straordinario contro il caro bollette
(Art. 37 d.l. n. 21/2022)
ÜBERSICHT CS
Außerordentlicher Beitrag gegen Teuerungen
(Art. 37 G.D. Nr. 21/2022)

Mod. N.
Vordruck Nr.

--	--

QUADRO CS CONTRIBUTO STRAORDINARIO CONTRO IL CARO BOLLETTE	Situazione	Incremento	Contributo dovuto	Contributo dovuto entro il	Eccedenza di versamento	Rimborso
	Status	Erhöhung	geschuldeten Beitrags	30/11/2022 - geschuldeten	Beitrag hinaus geleisteten	Rückerstattung
CS1	1	2	,00	3	,00	4
						,00
			Compensazione - Ausgleich			
	7		,00			
ÜBERSICHT CS AUßERORDENTLICHER BEITRAG GEGEN TEUERUNGEN						
GRUPPO IVA MwSt.-Gruppe	GRUPPO IVA	Incremento	Contributo dovuto	Contributo dovuto entro il	Eccedenza di versamento	Rimborso
	MwSt.-Gruppe	Erhöhung	geschuldeten Beitrags	30/11/2022 - geschuldeten	Beitrag hinaus geleisteten	Rückerstattung
CS2	2	3	,00	4	,00	5
						,00
			Compensazione - Ausgleich		Codice Fiscale - Steuernummer	
	7	8	,00			
CS3	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			
CS4	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			
CS5	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			
CS6	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			
CS7	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			
CS8	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			
CS9	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			
CS10	2	3	,00	4	,00	5
						,00
	7	8	,00			