



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 let. 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.

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 attiva 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, 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 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

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 alle caselle dedicate entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it - posta elettronica certificata all'indirizzo 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.

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.



TIPO DI DICHIARAZIONE

Correttiva nei termini Dichiarazione integrativa

DATI DEL CONTRIBUENTE

PARTITA IVA Impresa artigiana iscritta all'albo Amministrazione straordinaria o concordata preventivo
Indirizzo di posta elettronica _____ TELEFONO O CELLULARE prefisso numero _____ FAX numero _____

Persone fisiche

Cognome _____ Nome _____ Sesso (barrare la relativa casella) M F
Data di nascita giorno mese anno _____ Comune (o Stato estero) di nascita _____ Provincia (sigla) _____

Soggetti diversi dalle persone fisiche

Denominazione o ragione sociale _____ Natura giuridica _____

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)

Codice fiscale del sottoscrittore _____ Codice carica _____ Codice fiscale società dichiarante _____
Cognome _____ Nome _____ Sesso (barrare la relativa casella) M F
Data di nascita giorno mese anno _____ Comune (o Stato estero) di nascita _____ Provincia (sigla) _____

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

Art. 74 bis Data di nomina giorno mese anno _____ Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno _____ Data di fine procedura giorno mese anno _____ Procedura non ancora terminata
Indicare il numero di moduli _____ Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario
Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL
Situazioni particolari Codice _____ Esonero dall'apposizione del visto di conformità _____ Firma _____

VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. _____ Codice fiscale del C.A.F. _____
Codice fiscale del professionista _____
Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997

SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO

Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
Soggetto	Codice fiscale		FIRMA

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Riservato all'incaricato

Codice fiscale dell'incaricato _____
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione _____
Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione _____ Ricezione altre comunicazioni telematiche _____
Data dell'impegno giorno mese anno _____ FIRMA DELL'INCARICATO _____



CODICE FISCALE

Grid for tax code input

QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N.

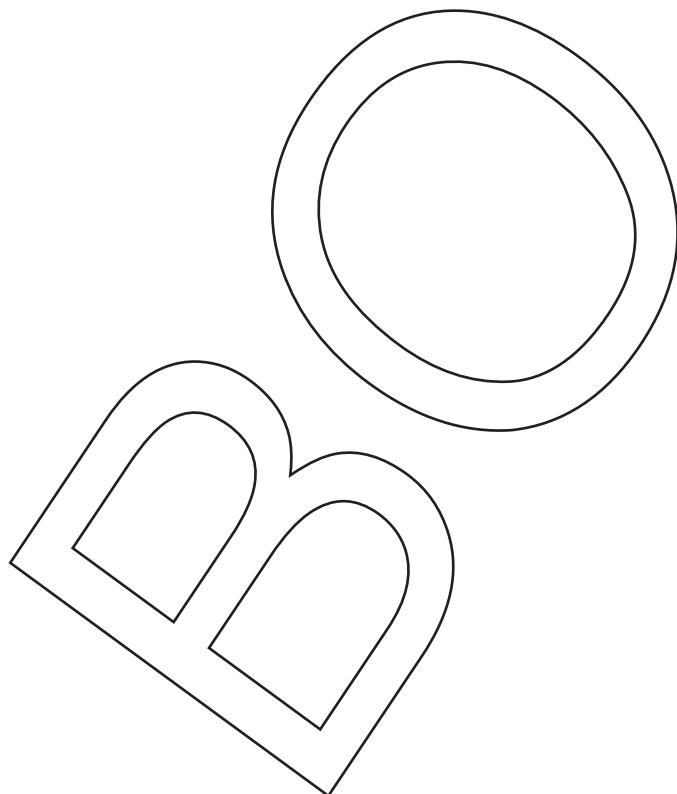
Grid for model number input

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici
generali

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. 1		2		3		4		5	
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
VA1	Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie	3		4		Credito dichiarazione IVA/2023 ceduto		,00	
Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato		5							
VA2	Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ 1		1					
VA3	Riservato ai curatori e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura) Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno							1 <input type="checkbox"/>	
Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)									
VA4	Denominazione del fondo 1			Numero Banca d'Italia 2					
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita		3							
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%									
VA5	Acquisti apparecchiature	1		,00		2		,00	
Servizi di gestione		3		,00		4		,00	
VA10		Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni						1 <input type="checkbox"/>	
VA11	Gruppo IVA art. 70-bis							1 <input type="checkbox"/>	
VA12		Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1				Importo compensato nell'anno 2023 2		,00	
VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini							,00	
VA14		Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014) Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA						1 <input type="checkbox"/>	
VA15	Società di comodo							1 <input type="checkbox"/>	

Sez. 2 - Dati
riepilogativi relativi
a tutte le attività





CODICE FISCALE

Grid for tax code (CODICE FISCALE)

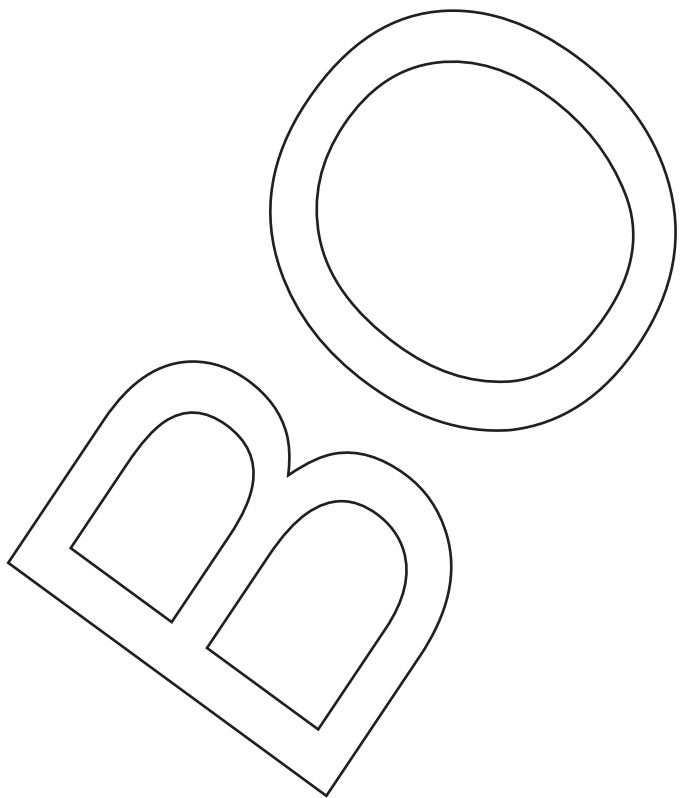
QUADRI VB
ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

Mod. N.

Small grid for Mod. N.

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI
IDENTIFICATIVI DEI
RAPPORTI FINANZIARI

	1 Codice fiscale	2 Codice di identificazione fiscale estero	3 Denominazione operatore finanziario	4 Tipo di rapporto
VB1				
VB2				
VB3				
VB4				
VB5				
VB6				
VB7				





CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

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

Mod. N.

Grid for model number entry

Table with columns for Plafond Utilizzato, Anno Imposta 2023, and Anno Imposta 2022. Rows include VC1-VC14 (monthly breakdown and total) and VD1-VD56 (credit management and summary).



CODICE FISCALE

Empty grid for tax code

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

Empty grid for model number

QUADRO VE DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

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

Table rows VE1 to VE11 with columns IMPONIBILE, %, IMPOSTA. Values are mostly 0,00.

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

Table rows VE20 to VE23 with columns IMPONIBILE, %, IMPOSTA. Values are mostly 0,00.

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

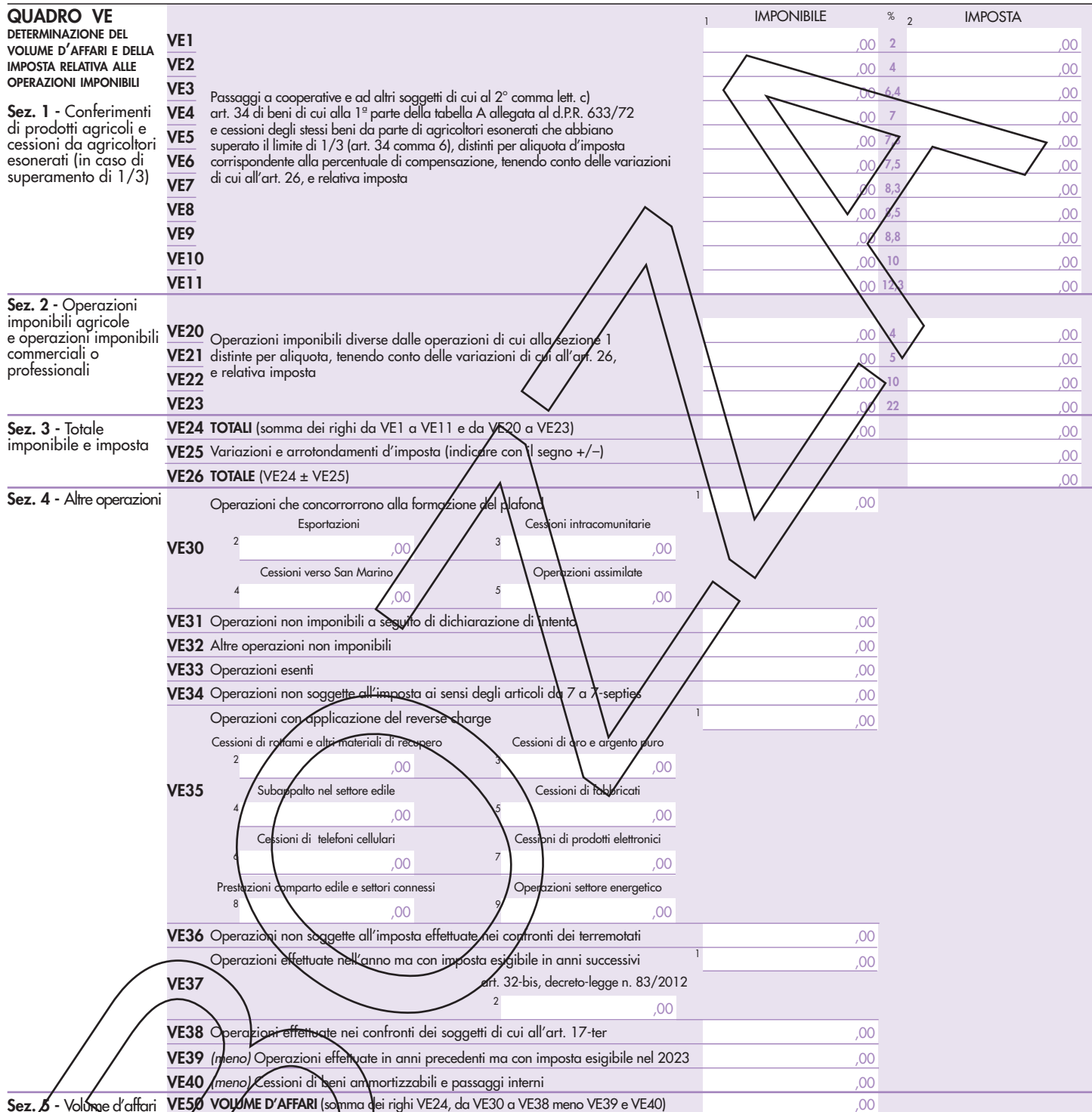
Table rows VE24 to VE26 with columns IMPONIBILE, %, IMPOSTA. Values are mostly 0,00.

Sez. 4 - Altre operazioni

Table rows VE30 to VE40 with columns IMPONIBILE, %, IMPOSTA. Values are mostly 0,00.

Sez. 5 - Volume d'affari

Table row VE50 with columns IMPONIBILE, %, IMPOSTA. Value is 0,00.





CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

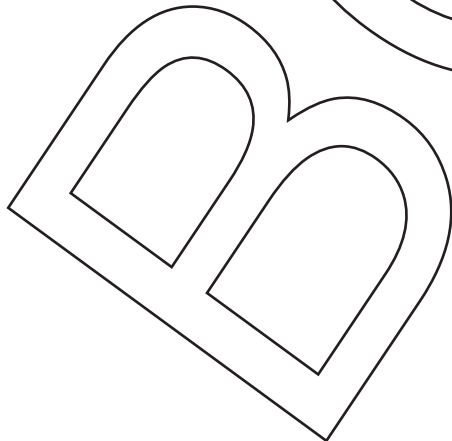
QUADRO VF

OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA
IN DETRAZIONE

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

Table with columns: IMPONIBILE, %, IMPOSTA. Rows include VF1-VF24, VF25-TOTALI, and VF28-IMPORTAZIONI. Includes sub-sections for SEZ. 1 and SEZ. 2.

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



Grid for tax code entry

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Table with 2 columns of categories and 2 columns of checkboxes for determining the method used for VAT deduction.

SEZ. 3-A Operazioni esenti

Table for Section 3-A containing rows VF31 to VF37, including a sub-table for 'Dati per il calcolo della percentuale di detrazione' with 8 columns of data.

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

Table for Section 3-B containing rows VF38 to VF55, detailing agricultural operations and VAT deduction calculations.

SEZ. 3-C Casi particolari

Table for Section 3-C containing rows VF60 and VF61, and the start of row VF62, covering special cases.

SEZ. 4 IVA ammessa in detrazione

Table for Section 4 containing rows VF70 and VF71, summarizing the total VAT deduction and the final amount.



CODICE FISCALE

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

QUADRI VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

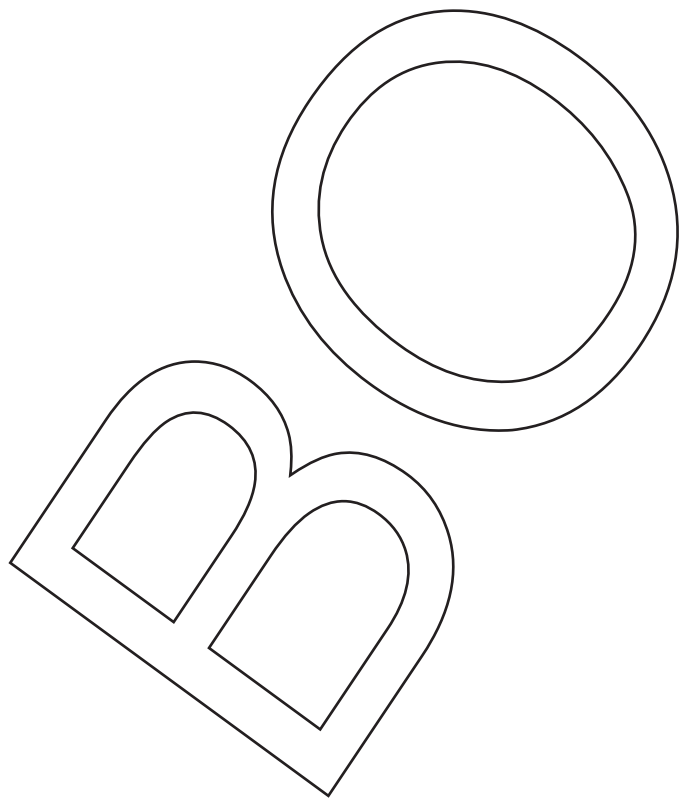
Mod. N.

--	--	--

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	TOTALE IMPOSTA (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	Liquidazione anticipata
		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		
VH17	Acconto dovuto					,00	Metodo
QUADRO VM VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONE AUTO UE		CREDITI		DEBITI			
		1	2	3	4		
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		1	2	3	4		
VK1	Partita Iva						
VK20	Totale dei crediti trasferiti						,00
VK21	Totale dei debiti trasferiti						,00
VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)						,00
VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)						,00
VK24	Eccedenza di credito compensata						,00
VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante						,00
VK26	Crediti di imposta utilizzati						,00
VK27	Interessi trimestrali trasferiti						,00
VK28	Acconto						,00
VK30	IVA a debito						,00
VK31	IVA detraibile						,00
VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali						,00
VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche						,00
VK34	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo						,00
VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento						,00
VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante						,00
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo							

(*) 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

Grid for tax code (CODICE FISCALE)

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

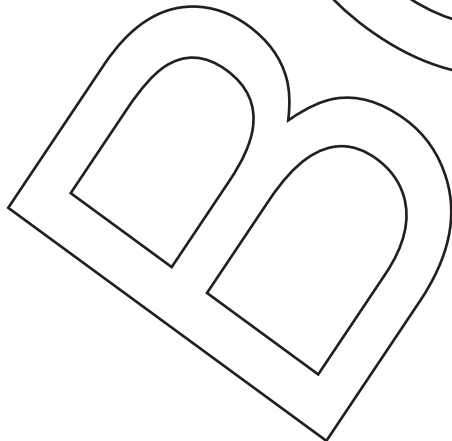
Mod. N.

QUADRO VN
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE
A FAVORE

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

QUADRO VQ
VERSAMENTI PERIODICI
OMESSI

	Anno	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti
VQ1	1	2	3	4
	5	6	7	8
	9	Codice fiscale	Modulo	Gruppo
VQ2	1	2	3	4
	5	6	7	8
VQ3	1	2	3	4
	5	6	7	8
VQ4	1	2	3	4
	5	6	7	8
VQ5	1	2	3	4
	5	6	7	8
	9		10	11





CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

Main table with columns for DEBITI and CREDITI, rows VL1-VL41, and sub-sections for Sez. 1, 2, and 3.

(*). 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

Grid for tax code input

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

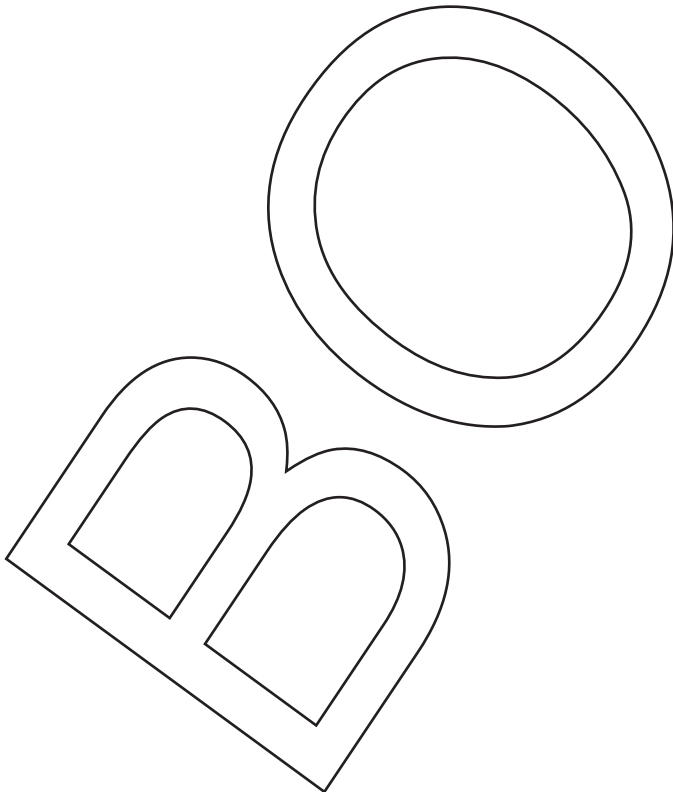
Mod. N.

Grid for model number input

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Table with columns: PERIODO DI RIFERIMENTO (Mese, Trimestre), Subforniture, Liquidazione IVA di gruppo, Operazioni straordinarie. Rows include VP1 to VP14 for various tax items like IVA esigibile, IVA detratta, IVA dovuta, etc.

(*) 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

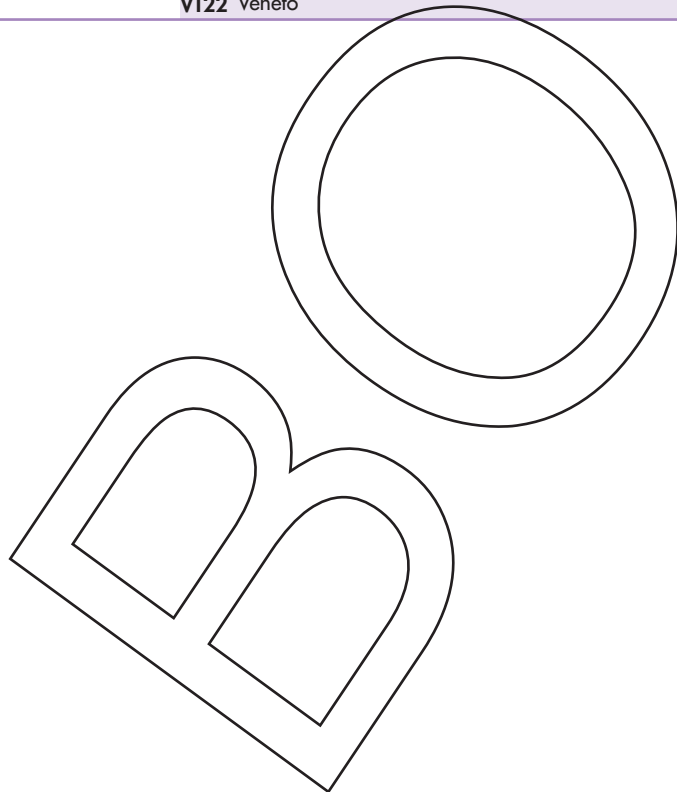
Grid for tax code entry

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

Table with columns for operations and taxes, including rows for regions (Abruzzo to Veneto) and summary rows (VT1, VT2).





CODICE FISCALE

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

QUADRO VX DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

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

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

VX1	IVA da versare					,00	
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)					,00	
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)					,00	
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)					,00	
	Importo di cui si richiede il rimborso					,00	
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata					,00	
	Causale del rimborso ³ <input type="checkbox"/> Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso ⁴ <input type="checkbox"/>					,00	
	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter ⁵					,00	
	Esonero garanzia ⁷ <input type="checkbox"/>						
Attestazione delle società e degli enti operativi							
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.							
VX4	FIRMA ⁸					Interpello ⁹ <input type="checkbox"/>	
Attestazione condizioni patrimoniali e versamenti contributi							
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):							
<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			Codice fiscale consolidante ²		,00	
VX7	IVA dovuta da trasferire					,00	
VX8	IVA a credito da trasferire					,00	

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



CODICE FISCALE

Grid for tax code input

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

Table with 26 rows (VO1-VO26) and columns for description, options, and revocations. Includes sub-tables for international transactions (VO10, VO16) with country codes.

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

Table with 6 rows (VO20-VO26) for Sections 2-4, detailing options and revocations for specific tax regimes.

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

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

VO30	APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>	
VO31	ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>	
VO32	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"/>	
VO33	REGIME FORFETARIO PER LE PERSONE FISICHE ESERCENTI ATTIVITÀ D'IMPRESA, ARTI E PROFESSIONI Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>	
VO34	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/>	
VO35	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"/>	
VO36	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"/>	
Sez. 4 - Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti	VO40	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"/>
Sez. 5 - Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP	VO50	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"/>

BOZZA



CODICE FISCALE

Grid for tax code (CODICE FISCALE)

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

Mod. N.

Grid for Mod. N.

QUADRO VG

Sez. 1 - Società
partecipanti
alla compensazione IVA

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		SOCIETÀ CONTROLLATA		Data decorrenza		
VG1	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		1 giorno	mese	anno
VG2	SOCIETÀ CONTROLLATA Partita IVA 2	Ingresso 3	Fuoriuscita 4	1 giorno	mese	anno
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 5	Percentuale di Possesso 6				
VG3	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		1 giorno	mese	anno
	Partita IVA 5					
VG4	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		1 giorno	mese	anno
	Partita IVA 5					

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

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		SOCIETÀ CONTROLLATA		Data decorrenza		
VG5	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3	Rinuncia 5	1 giorno	mese	anno
	SOCIETÀ CONTROLLATA Partita IVA 2	Ingresso 3	Fuoriuscita 4	1 giorno	mese	anno
VG6	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		1 giorno	mese	anno
	Partita IVA 3					
VG7	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		1 giorno	mese	anno
	Partita IVA 3					

Sez. 3 - Revoca

VG8	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3				
-----	---------------	---------------------------	--	--	--	--



CODICE FISCALE

Grid for tax code input

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

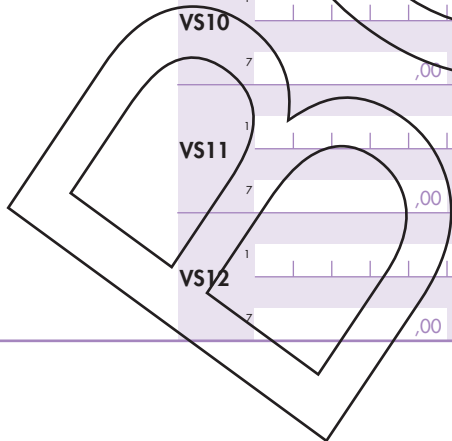
Mod. N.

Grid for model number input

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

Table with columns: Partita IVA, Operazioni straordinarie, Ultimo mese, Società non operative, RIMBORSO ANNUALE, Eccesso di credito. Rows VS1 to VS12.





CODICE FISCALE

Grid for entering the tax code (CODICE FISCALE)

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

QUADRO VV

VARIAZIONI
DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (*)

Table with 5 columns: Description (VV1-VV17), CREDITI, DEBITI, and Liquidazione anticipata. Rows include months from January to December and quarterly summaries.

QUADRO VW

LIQUIDAZIONE
DELL'IMPOSTA ANNUALE
DI GRUPPO

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

Table with 5 columns: Description (VW1-VW4), DEBITI, CREDITI. Rows include IVA a debito, IVA detraibile, IMPOSTA DOVUTA, and IMPOSTA A CREDITO.

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

Table with 5 columns: Description (VW20-VW41), DEBITI, CREDITI. Rows include various adjustments like Rimborsi infrannuali, crediti trasferiti, and interest adjustments.

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

